

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวชิ่งดา ชมเมิน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7570

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 สิงหาคม 2562

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
<u>สินทรัพย์</u>				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,043,085.66	27,016,861.67	8,510,389.09	11,791,449.19
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1, 7 5,296,612.62	4,563,831.34	16,499,766.84	19,796,035.93
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	8 255,000,054.60	99,371,905.82	229,350,050.55	88,685,137.48
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9 2,259,104.30	4,526,286.41	67,593.76	89,192.00
สินทรัพย์ตามสัญญา	10 217,296.71	267,357.70	-	107,060.49
สินค้าคงเหลือ	11 133,562,649.63	179,311,687.58	130,772,265.65	175,949,663.09
ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา	1,453,324.21	471,469.10	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	414,832,127.73	315,529,399.62	385,200,065.89	296,418,538.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	12 70,750,000.00	70,750,000.00	69,750,000.00	69,750,000.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	9 56,672.77	142,135.36	-	22,687.90
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13 -	-	30,255,410.25	30,255,410.25
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14 55,046,576.31	53,086,260.97	44,974,514.74	44,244,945.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15 4,047,390.53	4,765,475.36	3,796,066.47	4,477,214.67
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	16 -	22,217.81	-	22,413.08
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,902,480.25	3,902,480.25	3,902,480.25	3,902,480.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,560,104.70	6,854,546.83	5,271,321.85	5,404,169.06
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	140,363,224.56	139,523,116.58	157,949,793.56	158,079,321.15
รวมสินทรัพย์	555,195,352.29	455,052,516.20	543,149,859.45	454,497,859.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	190,296,461.85	191,447,502.13	190,296,461.85	191,447,502.13
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	587,670.99	242,796.23	1,091,165.78
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	18	123,337,681.38	52,566,047.88	114,537,976.14	44,309,749.95
หนี้สินตามสัญญา	19	6,633,964.18	9,879,182.59	6,124,964.18	9,874,532.58
เจ้าหนี้กรมสรรพากร		449,103.20	1,165,296.23	372,998.69	896,073.82
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	20	6,436,576.48	5,803,175.96	4,814,826.48	3,901,175.96
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	2,488,327.89	2,138,337.72	2,488,327.89	2,138,337.72
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	10,000,000.00	-	18,000,000.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		329,642,114.98	273,587,213.50	318,878,351.46	271,658,537.94
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	20	233,600.00	225,100.00	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	21	1,805,940.05	577,572.26	1,805,940.05	577,572.26
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	12,029,559.36	11,264,685.01	10,927,646.33	10,225,533.22
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	16	1,507,563.04	1,170,838.62	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		15,576,662.45	13,238,195.89	12,733,586.38	10,803,105.48
รวมหนี้สิน		345,218,777.43	286,825,409.39	331,611,937.84	282,461,643.42

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	23			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 576,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	183,030,332.93	183,030,332.93	183,030,332.93	183,030,332.93
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร	(104,374,473.65)	(146,123,941.70)	(102,813,126.90)	(142,314,832.60)
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	209,976,574.86	168,227,106.81	211,537,921.61	172,036,215.91
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	555,195,352.29	455,052,516.20	543,149,859.45	454,497,859.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
รายได้					
รายได้จากการขาย	254,791,681.21	173,099,336.81	252,710,616.04	169,016,514.60	
รายได้จากการให้บริการ	26,860,567.89	19,478,059.53	14,930,105.41	10,816,012.84	
รายได้อื่น	6,148,916.45	5,449,124.67	5,454,767.39	2,809,961.87	
รวมรายได้	287,801,165.55	198,026,521.01	273,095,488.84	182,642,489.31	
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	159,581,849.49	156,068,161.33	160,455,772.72	156,695,663.25	
ต้นทุนบริการ	15,729,555.82	13,245,023.81	6,070,417.56	2,928,271.57	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	46,921,083.76	56,704,318.37	44,765,742.85	55,025,928.34	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	16,343,538.20	22,042,379.97	14,297,239.51	18,374,480.14	
ต้นทุนทางการเงิน	2,858,879.41	3,500,930.83	2,938,879.41	3,457,095.21	
รวมค่าใช้จ่าย	241,434,906.68	251,560,814.31	228,528,052.05	236,481,438.51	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	46,366,258.87	(53,534,293.30)	44,567,436.79	(53,838,949.20)	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(755,284.16)	(907,189.44)	-	(6,485.28)	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	45,610,974.71	(54,441,482.74)	44,567,436.79	(53,845,434.48)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	45,610,974.71	(54,441,482.74)	44,567,436.79	(53,845,434.48)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25	0.10	(0.11)	0.09	(0.11)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	480,000,000	480,000,000	480,000,000	480,000,000	

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
รายได้				
รายได้จากการขาย	429,578,987.84	318,303,854.35	424,439,067.09	311,738,963.60
รายได้จากการให้บริการ	49,866,169.62	42,635,223.55	30,201,143.84	23,540,893.72
รายได้อื่น	9,010,366.39	3,673,453.94	8,113,844.01	3,001,417.55
รวมรายได้	488,455,523.85	364,612,531.84	462,754,054.94	338,281,274.87
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	305,999,709.71	281,884,124.30	305,498,065.68	281,573,792.71
ต้นทุนบริการ	24,887,917.13	25,514,013.15	10,529,254.27	6,749,024.23
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	75,577,098.12	102,991,353.71	71,819,306.07	100,059,035.31
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33,372,488.04	34,428,958.63	29,182,970.70	30,744,158.96
ต้นทุนทางการเงิน	6,021,709.29	5,947,500.57	6,200,339.44	5,903,664.95
รวมค่าใช้จ่าย	445,858,922.29	450,765,950.36	423,229,936.16	425,029,676.16
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	42,596,601.56	(86,153,418.52)	39,524,118.78	(86,748,401.29)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24 (847,133.51)	(1,096,902.30)	(22,413.08)	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	41,749,468.05	(87,250,320.82)	39,501,705.70	(86,748,401.29)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	41,749,468.05	(87,250,320.82)	39,501,705.70	(86,748,401.29)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25 0.09	(0.18)	0.08	(0.18)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	480,000,000	480,000,000	480,000,000	480,000,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
				สำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(146,123,941.70)	168,227,106.81
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	41,749,468.05	41,749,468.05
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(104,374,473.65)	209,976,574.86
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(35,326,505.40)	279,024,543.11
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(87,250,320.82)	(87,250,320.82)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(122,576,826.22)	191,774,222.29

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์ลูอ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน		กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
			จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73		8,256,778.85	(142,314,832.60)	172,036,215.91
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-		-	39,501,705.70	39,501,705.70
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73		8,256,778.85	(102,813,126.90)	211,537,921.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73		8,256,778.85	(34,869,464.14)	279,481,584.37
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-		-	(86,748,401.29)	(86,748,401.29)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73		8,256,778.85	(121,617,865.43)	192,733,183.08

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	42,596,601.56	(86,153,418.52)	39,524,118.78	(86,748,401.29)
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,507,394.72	13,309,869.67	11,030,168.14	12,792,525.12
หนี้สูญและ โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ	(227,522.72)	(2,435,648.39)	(227,522.72)	(2,828,406.84)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(3,612,341.67)	3,498,956.53	(3,612,341.67)	3,528,423.89
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	21,263.98	11,005.62	18,588.58	11,005.62
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(194,510.14)	(107,684.67)	(194,510.14)	(137,828.74)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (โอนกลับ)	(20,939,009.25)	26,137,522.03	(20,966,445.97)	26,141,792.45
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	764,874.35	713,067.79	702,113.11	661,992.68
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	641,900.52	(459,688.33)	913,650.52	(459,688.33)
ดอกเบี้ยรับ	(1,003,784.82)	(992,351.16)	(43,792.03)	(268,920.71)
ดอกเบี้ยจ่าย	6,021,709.29	5,947,500.57	6,200,339.44	5,903,664.95
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	35,576,575.82	(40,530,868.86)	33,344,366.04	(41,403,841.20)
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(732,781.28)	(1,708,202.41)	3,296,269.09	10,960,231.24
เพิ่มขึ้นในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	(154,407,601.05)	(97,318,085.87)	(139,797,382.60)	(94,020,481.94)
ลดลงในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2,352,644.70	8,186,956.68	44,286.14	285,790.68
ลดลงในสินทรัพย์ตามสัญญา	50,060.99	13,754,842.07	107,060.49	258,590.08
ลดลงในสินค้าคงเหลือ	66,688,047.20	17,565,129.36	66,143,843.41	17,633,324.64
เพิ่มขึ้นในต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา	(981,855.11)	(571,584.86)	-	-
ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	132,847.21	2,433,557.00	132,847.21	1,800,307.51
ลดลงในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(195,903.77)	(106,408.28)
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	75,037,829.63	18,674,051.81	74,396,676.36	20,195,896.99
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในหนี้สินตามสัญญา	(3,245,218.41)	1,823,767.03	(3,749,568.40)	1,761,547.03
ลดลงในเจ้าหนี้กรมสรรพากร	(716,193.03)	(280,279.47)	(523,075.13)	(402,149.64)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	19,754,356.67	(77,970,717.52)	33,199,418.84	(83,037,192.89)
เงินสดรับดอกเบี้ย	772,134.89	877,410.85	165,159.36	173,264.65
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,247,805.14)	(1,082,179.20)	(921,208.78)	(551,017.59)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	19,278,686.42	(78,175,485.87)	32,443,369.42	(83,414,945.83)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	-	122,760.35	-	122,760.35
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(12,904,798.08)	(4,213,927.88)	(11,133,340.23)	(4,170,090.49)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	325,626.59	250,445.77	325,626.59	280,589.84
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7,900.00)	(490,091.19)	(7,900.00)	(473,591.19)
เงินสดรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	7,000,000.00
ลดลงในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	952,955.77	-	952,955.77
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(12,587,071.49)	(3,377,857.18)	(10,815,613.64)	3,712,624.28
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้นในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,430,101.95	74,374,253.94	1,430,101.95	74,374,253.94
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(10,000,000.00)	-	(18,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(1,441,673.49)	(1,429,129.96)	(1,441,673.49)	(1,429,129.96)
ดอกเบี้ยจ่ายภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(107,851.85)	(144,426.78)	(107,851.85)	(144,426.78)
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(24,692.40)	-	(24,692.40)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(6,545,967.55)	(5,183,656.53)	(6,789,392.49)	(5,139,820.91)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(16,665,390.94)	77,592,348.27	(24,908,815.88)	77,636,183.89
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง	(9,973,776.01)	(3,960,994.78)	(3,281,060.10)	(2,066,137.66)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	27,016,861.67	10,866,863.62	11,791,449.19	7,873,775.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	26.1	17,043,085.66	8,510,389.09	5,807,638.08

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลอย่างย่อ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 22 ซอย 2 ถนนเทศบาลรังสรรค์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร และมีสาขาดังนี้

- สาขาที่ 1 ตั้งอยู่เลขที่ 184 หมู่ที่ 10 ตำบลนาวังหิน อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี
- สาขาที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 12/16-17, 20 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
- สาขาที่ 3 ตั้งอยู่เลขที่ 259/14 ซอยวิภาวดีรังสิต 40 (พิชราภา) แขวงตลาดบางเขน เขตหลักสี่ กรุงเทพมหานคร
- สาขาที่ 4 ตั้งอยู่เลขที่ 39 หมู่ที่ 6 ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอกลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขาที่ 5 ตั้งอยู่เลขที่ 795 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตจำหน่ายและให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำ และเครื่องโอโซน ดำเนินธุรกิจผลิตจำหน่าย ออกแบบ ติดตั้งและให้บริการระบบ โอโซน และให้บริการ ปรับปรุงซ่อมแซมงานทั่วไป

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดได้จัดทำเป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ใน ประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน ที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้กับงบการเงินที่มี รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การจ่ายโดยผู้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วน ได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การวัดมูลค่าชุดกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15	เรื่อง ราชได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง นิโยชการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การซื้อขายของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เกษตรกรรม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินใน สภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการซื้อขาย
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การขายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 22	เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมการค้าดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เข้าขัณฑ์ตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในงวดปัจจุบันและฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน ยกเว้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5

นอกจากนี้ สภาวิชาชีพบัญชียังได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินกับงบการเงินในงวดอนาคต ดังต่อไปนี้

		วันที่ปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง สัญญาเช่า	1 มกราคม 2563
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน	1 มกราคม 2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ	1 มกราคม 2563
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน	1 มกราคม 2563
แนวปฏิบัติทางบัญชี	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย	1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินในงวดอนาคตก่อนวันที่ปฏิบัติและฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบที่มีต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดที่เริ่มนำมาถือปฏิบัติ

3. หลักการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้น โดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2562	2561
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	ผลิตจำหน่าย ออกแบบติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100.00	100.00

งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้น โดยมีวันที่ในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัทและจัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกัน

4. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้กลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกันกับที่ใช้สำหรับจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

รายจ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดปีบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวได้กำหนดให้กลุ่มบริษัทต้องรับรู้รายได้เพื่อแสดงการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาให้กับลูกค้าในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิจากการแลกเปลี่ยนกับสินค้าหรือบริการนั้นๆ โดยกำหนดเป็นหลักการสำคัญสำหรับการรับรู้รายได้ 5 ขั้นตอน ประกอบด้วย การระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในสัญญา การกำหนดราคาของรายการ การปันส่วนราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติที่รวมอยู่ในสัญญาและการรับรู้รายได้เมื่อหรือขณะที่กิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น ทดแทนหลักการรับรู้รายได้ตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับเดิม กลุ่มบริษัทใช้วิธีปรับย้อนหลังข้อมูลทางการเงินสำหรับการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัววีระมาน ซึ่งถือหุ้นรวมกันร้อยละ 25.62 (31 ธันวาคม 2561 : ร้อยละ 25.62) ของทุนจดทะเบียนของบริษัท รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นหลักหรือกรรมการถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัท

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 สรุปได้ดังนี้

6.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	10,077,514.22	13,359,704.59
- บริษัท แอคที จำกัด	5,296,612.62	4,563,831.34	5,296,612.62	4,563,831.34
รวม	5,296,612.62	4,563,831.34	15,374,126.84	17,923,535.93
ลูกหนี้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,125,640.00	1,872,500.00
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5,296,612.62	4,563,831.34	16,499,766.84	19,796,035.93
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	-	7,000,000.00
ให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-
รับชำระระหว่างงวด	-	-	-	(7,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	239,112.90	438,700.00
เจ้าหนี้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	3,683.33	-
คอกเบี้ยค้างจ่าย				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	64,794.79
- กรรมการ	-	587,670.99	-	587,670.99
รวม	-	587,670.99	-	652,465.78
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	587,670.99	242,796.23	1,091,165.78
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	8,000,000.00	-
ให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	8,000,000.00
รับชำระระหว่างงวด	-	-	(8,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	8,000,000.00

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน(ต่อ)				
- กรรมการ				
ยอดคงเหลือต้นงวด	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
ให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
รับชำระระหว่างงวด	(10,000,000.00)	-	(10,000,000.00)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
รวม	-	10,000,000.00	-	18,000,000.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการและบริษัทย่อยในรูปแบบตัวสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดระยะเวลา 6 เดือน โดยคิดดอกเบี้ยระหว่างกันให้อัตราร้อยละ 6.50 ต่อปีและร้อยละ 5.00 ต่อปี ตามลำดับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทจ่ายชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

6.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	6,383,187.11	4,503,857.04
- บริษัท แอคที จำกัด	4,232,105.71	2,809,930.84	4,232,105.71	2,809,930.84
รวม	4,232,105.71	2,809,930.84	10,615,292.82	7,313,787.88
รายได้จากการให้บริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	58,786.66	382,680.00
รายได้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
ต้นทุนขาย				
- บริษัท แอคที จำกัด	2,698,188.49	-	2,698,188.49	-
ต้นทุนเช่าและบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	445,745.00	123,364.48

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
ขายสินทรัพย์				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	83,512.18
คอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	80,000.00	-
- กรรมการ	-	162,054.80	-	162,054.80
รวม	-	162,054.80	80,000.00	162,054.80

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	10,473,258.62	7,816,152.29
- บริษัท ไชท์ เพรพาราเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	84,000.00	134,570.17	84,000.00	134,570.17
- บริษัท แอคดี จำกัด	7,275,739.65	5,481,492.16	7,275,739.65	5,481,492.16
รวม	7,359,739.65	5,616,062.33	17,832,998.27	13,432,214.62

รายได้จากการให้บริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	76,066.66	829,498.80
--------------------------------------	---	---	-----------	------------

รายได้อื่น

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	2,286,531.35	2,100,000.00
--------------------------------------	---	---	--------------	--------------

คอกเบี้ยรับ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	43,835.62
--------------------------------------	---	---	---	-----------

ต้นทุนขาย

- บริษัท แอคดี จำกัด	4,911,923.66	-	4,911,923.66	-
----------------------	--------------	---	--------------	---

ต้นทุนเช่าและบริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,210,300.00	201,025.28
--------------------------------------	---	---	--------------	------------

ค่าจ้างและบริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	28,540.00	33,283.20
--------------------------------------	---	---	-----------	-----------

ขายสินทรัพย์

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,671.90	83,512.18
--------------------------------------	---	---	----------	-----------

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	178,630.15	-
- กรรมการ	160,273.97	260,000.00	160,273.97	260,000.00
รวม	160,273.97	260,000.00	338,904.12	260,000.00

6.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,749,500.00	2,651,200.00	3,301,500.00	2,313,200.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	95,528.43	122,883.62	80,492.88	108,999.33
รวม	3,845,028.43	2,774,083.62	3,381,992.88	2,422,199.33

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2562</u>	<u>2561</u>	<u>2562</u>	<u>2561</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,384,700.00	5,517,500.00	5,600,700.00	4,812,500.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	191,056.86	245,767.24	160,985.76	217,998.66
รวม	6,575,756.86	5,763,267.24	5,761,685.76	5,030,498.66

6.4 นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

รายการธุรกิจ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและบริการ	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	อัตราที่เทียบเคียงกับสถาบันการเงิน
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนบริการงานเช่า	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ค่าบริการจัดการ	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายและโฆษณา	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนทางการเงิน	ราคาตามสัญญา (ร้อยละ 5 ต่อปีและร้อยละ 6.50 ต่อปี)

6.5 ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารจัดการงานทุกด้านกับบริษัทย่อย เป็นระยะเวลา 1 ปี บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 350,000.00 บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยตกลงทำสัญญาร่วมลงทุนและแบ่งผลประโยชน์ในการดำเนินงานบางส่วนกับบริษัทในประเทศ 1 แห่ง โดยเงื่อนไขการดำเนินงานและการแบ่งผลประโยชน์เป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

6.6 ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เล็ท จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
บริษัท ไชท์ เพอร์พาวเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอคคี จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณนพชัย วีระมาน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณพิง เม็ง ฮอย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกันแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,338,276.64	1,734,842.63	10,959,364.68	12,674,461.85
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	2,423,060.77	2,417,030.34	3,879,486.95	4,836,831.25
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	535,275.21	411,958.37	535,275.21	411,958.37
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	-	-	-	284.46
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	5,296,612.62	4,563,831.34	15,374,126.84	17,923,535.93
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,125,640.00	1,872,500.00
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5,296,612.62	4,563,831.34	16,499,766.84	19,796,035.93

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เซิร์ฟเวอร์ล่วงหน้า	-	33,473.13	-	-
ลูกหนี้การค้า	248,434,213.08	84,347,732.06	236,403,556.55	75,845,582.94
รวม	248,434,213.08	84,381,205.19	236,403,556.55	75,845,582.94
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,362,906.63)	(13,627,046.55)	(13,260,747.34)	(13,524,887.26)
สุทธิ	235,071,306.45	70,754,158.64	223,142,809.21	62,320,695.68
ลูกหนี้อื่น	11,943,926.61	501,735.93	380,362.11	501,540.64
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,657,864.40	1,205,481.33	1,564,486.64	1,189,591.83
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	574,222.98	535,780.62	259,996.51	79,642.68
รายได้ค้างรับ	361,733.68	8,716.42	-	-
เงินมัดจำ	2,538,187.91	23,999,914.85	2,538,187.91	23,999,914.85
เงินประกัน	861,669.29	745,414.31	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,028,143.53	-	921,208.78	-
เงินทวงจ่าย	1,069,775.66	1,727,479.63	649,775.30	700,527.71
รวม	20,035,524.06	28,724,523.09	6,314,017.25	26,471,217.71
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(106,775.91)	(106,775.91)	(106,775.91)	(106,775.91)
สุทธิ	19,928,748.15	28,617,747.18	6,207,241.34	26,364,441.80
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	255,000,054.60	99,371,905.82	229,350,050.55	88,685,137.48

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่อื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	107,479,858.53	38,308,110.05	100,218,478.16	32,843,589.12
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	126,306,698.82	25,171,955.71	122,348,665.63	22,470,940.81
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	1,480,729.93	5,830,148.81	771,646.25	5,562,221.68
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	344,391.84	2,693,549.06	344,391.84	2,693,549.06
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	12,822,533.96	12,377,441.56	12,720,374.67	12,275,282.27
รวม	248,434,213.08	84,381,205.19	236,403,556.55	75,845,582.94
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,362,906.63)	(13,627,046.55)	(13,260,747.34)	(13,524,887.26)
สุทธิ	235,071,306.45	70,754,158.64	223,142,809.21	62,320,695.68

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า - กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(13,627,046.55)	(13,524,887.26)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(221,211.45)	(221,211.45)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	485,351.37	485,351.37
ยอดคงเหลือปลายงวด	(13,362,906.63)	(13,260,747.34)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม /	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือต้นงวด		(106,775.91)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด		-
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด		-
ยอดคงเหลือปลายงวด		(106,775.91)

9. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2,315,777.07	4,668,421.77	67,593.76	111,879.90
หัก ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,259,104.30)	(4,526,286.41)	(67,593.76)	(89,192.00)
สุทธิ	56,672.77	142,135.36	-	22,687.90

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ได้รับตามสัญญาให้เช่าการเงินระยะยาวมีดังนี้

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562					
	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน		ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	
	เช่าการเงิน	รอการรับรู้	สุทธิ	เช่าการเงิน	รอการรับรู้	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	2,351,008.41	(91,904.11)	2,259,104.30	125,470.08	(57,876.32)	67,593.76
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	58,790.56	(2,117.79)	56,672.77	-	-	-
รวม	2,409,798.97	(94,021.90)	2,315,777.07	125,470.08	(57,876.32)	67,593.76

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561					
	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน		ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	
	เช่าการเงิน	รอการรับรู้	สุทธิ	เช่าการเงิน	รอการรับรู้	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	4,806,696.45	(280,410.04)	4,526,286.41	167,293.44	(78,101.44)	89,192.00
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	167,705.84	(25,570.48)	142,135.36	41,823.36	(19,135.46)	22,687.90
รวม	4,974,402.29	(305,980.52)	4,668,421.77	209,116.80	(97,236.90)	111,879.90

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าทางการเงินระยะยาวกับลูกค้าหลายรายเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 9 สัญญา (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 10 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 7,348.82 - 96,117.31 บาท (31 ธันวาคม 2561 : เดือนละ 7,348.82 - 270,000.00) โดยมีระยะเวลาการเช่า 1-7 ปี (31 ธันวาคม 2561 : ระยะเวลาการเช่า 1 - 7 ปี) กรรมสิทธิ์ในสินค้านี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

10. สิทธิประโยชน์ตามสัญญา

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้ค่าบริการค้างรับ	217,296.71	267,357.70	-	107,060.49

11. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2562			31 ธันวาคม 2561		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ
	ราคาทุน	คงเหลือ		ราคาทุน	คงเหลือ	
สินค้าสำเร็จรูป	115,898,141.06	(14,114,983.42)	101,783,157.64	170,507,823.62	(33,182,761.44)	137,325,062.18
วัตถุดิบ	27,650,007.72	(6,954,992.64)	20,695,015.08	28,987,528.24	(8,826,223.87)	20,161,304.37
สินค้าระหว่างทาง	11,084,476.91	-	11,084,476.91	21,825,321.03	-	21,825,321.03
รวม	154,632,625.69	(21,069,976.06)	133,562,649.63	221,320,672.89	(42,008,985.31)	179,311,687.58

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2562			31 ธันวาคม 2561		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ
	ราคาทุน	คงเหลือ		ราคาทุน	คงเหลือ	
สินค้าสำเร็จรูป	113,060,690.41	(14,067,916.75)	98,992,773.66	167,126,169.18	(33,163,131.49)	133,963,037.69
วัตถุดิบ	27,650,007.72	(6,954,992.64)	20,695,015.08	28,987,528.24	(8,826,223.87)	20,161,304.37
สินค้าระหว่างทาง	11,084,476.91	-	11,084,476.91	21,825,321.03	-	21,825,321.03
รวม	151,795,175.04	(21,022,909.39)	130,772,265.65	217,939,018.45	(41,989,355.36)	175,949,663.09

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(42,008,985.31)	(41,989,355.36)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(2,501,737.67)	(2,474,300.95)
โอนออกในระหว่างงวด	23,440,746.92	23,440,746.92
ยอดคงเหลือปลายงวด	(21,069,976.06)	(21,022,909.39)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวน 140.79 ล้านบาทและจำนวน 285.06 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม จำนวน 182.73 ล้านบาท และจำนวน 326.46 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 : จำนวน 140.68 ล้านบาทและจำนวน 257.12 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม จำนวน 140.05 ล้านบาทและจำนวน 225.88 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทได้ออนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้า เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายสินค้าดังกล่าวแล้ว จำนวน 23.44 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ(สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 : กลุ่มบริษัทไม่มีรายการ ออนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้า)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 สินค้าคงเหลือบางส่วนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจำหน่ายได้เกินกว่า 12 เดือนนับจากรอบระยะเวลารายงานมีประมาณ 32.28 ล้านบาทในงบการเงินรวมและประมาณ 32.10 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2561 : ประมาณ 78.10 ล้านบาทในงบการเงินรวมและประมาณ 78.04 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

12. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ทั้งจำนวนเป็นเงินฝากประจำซึ่งนำไปค้ำประกันสินเชื่อ และภาระผูกพันที่มีต่อธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 17 และ 27

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีการลงทุน (พันบาท)		เงินปันผล (พันบาท)	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
บริษัทย่อยที่ไม่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	30,000	30,000	100	100	30,255	30,255	-	-
รวม					30,255	30,255	-	-

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	53,086,260.97	44,244,945.94
ซื้อสินทรัพย์	12,894,105.66	11,220,393.77
จำหน่ายสินทรัพย์	(131,116.45)	(131,116.45)
ตัดจำหน่าย	(19,162.40)	(16,487.00)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(10,783,511.47)	(10,343,221.52)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>55,046,576.31</u>	<u>44,974,514.74</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 28.03 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 26.07 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีราคาตามบัญชีจำนวน 3.42 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 3.64 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่กลุ่มบริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 282.50 ล้านบาท

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่บริษัทเป็นผู้เช่าซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นประกอบด้วยยานพาหนะ เครื่องจักร และอุปกรณ์มีราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 5.54 ล้านบาท 1.43 ล้านบาท และ 1.72 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2561 : ยานพาหนะและเครื่องจักรจำนวน 4.68 ล้านบาทและจำนวน 1.57 ล้านบาท ตามลำดับ)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	4,765,475.36	4,477,214.67
ซื้อสินทรัพย์	7,900.00	7,900.00
ตัดจำหน่าย	(2,101.58)	(2,101.58)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(723,883.25)	(686,946.62)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>4,047,390.53</u>	<u>3,796,066.47</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่
ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 4.03 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 3.79
ล้านบาท)

16. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่
30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		
	1 มกราคม 2562	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	30 มิถุนายน 2562
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,121,089.09)	(386,473.95)	(1,507,563.04)
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	(27,531.72)	27,531.72	-
รวม	(1,148,620.81)	(358,942.23)	(1,507,563.04)

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม 2562	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	30 มิถุนายน 2562
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	22,413.08	(22,413.08)	-

กลุ่มบริษัทแสดงรายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีโดยหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีใน
งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกรณีที่สินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยภาษีเดียวกันและถูกจัดเก็บภาษี
โดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/ หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	22,217.81	-	22,413.08
- หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(1,507,563.04)	(1,170,838.62)	-	-
รวม	(1,507,563.04)	(1,148,620.81)	-	22,413.08

สินทรัพย์ภายใต้การกำกับดูแลของธนาคารแห่งประเทศไทยที่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้				
- หมดอายุในอีก 1 ปี	-	-	-	-
- หมดอายุในอีก 2 - 12 ปี	25,787,888.72	30,466,229.84	25,787,888.72	30,466,229.84
ผลแตกต่างชั่วคราว	16,239,699.83	19,402,698.40	14,256,423.36	17,467,547.57
รวม	42,027,588.55	49,868,928.24	40,044,312.08	47,933,777.41

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	39,048,549.96	37,351,908.44	39,048,549.96	37,351,908.44
เงินกู้ยืมระยะสั้น	64,628,835.51	63,125,616.32	64,628,835.51	63,125,616.32
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	86,619,076.38	90,969,977.37	86,619,076.38	90,969,977.37
รวม	190,296,461.85	191,447,502.13	190,296,461.85	191,447,502.13

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 485.10 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR, MLR - 1.00%, MOR, MOR - 1.50% ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เจ้าหนี้การค้า	45,046,668.71	26,342,042.73	40,358,799.08	22,078,993.81
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	3,753,541.34	6,784,265.21	1,851,553.24	4,784,531.15
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	71,183,606.71	17,172,626.68	69,232,873.41	15,454,605.28
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	421,702.71	768,354.18	384,117.37	710,608.31
เจ้าหนี้อื่น	2,932,161.91	1,498,759.08	2,710,633.04	1,281,011.40
รวม	123,337,681.38	52,566,047.88	114,537,976.14	44,309,749.95

19. หนี้สินตามสัญญา

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	4,781,466.34	8,108,877.72	4,316,466.34	8,104,227.71
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,852,497.84	1,770,304.87	1,808,497.84	1,770,304.87
รวม	6,633,964.18	9,879,182.59	6,124,964.18	9,874,532.58

20. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นงวด	6,028,275.96	3,901,175.96
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	3,621,898.50	3,621,898.50
ส่วนที่ใช้ในระหว่างงวด	(9,750.00)	-
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างงวด	(2,970,247.98)	(2,708,247.98)
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายงวด	<u>6,670,176.48</u>	<u>4,814,826.48</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย-ประมาณการรับประกันคุณภาพมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	<u>30 มิถุนายน 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2561</u>	<u>30 มิถุนายน 2562</u>	<u>31 ธันวาคม 2561</u>
ไม่เกิน 1 ปี	6,436,576.48	5,803,175.96	4,814,826.48	3,901,175.96
2 ปี - 5 ปี	233,600.00	225,100.00	-	-
รวม	<u>6,670,176.48</u>	<u>6,028,275.96</u>	<u>4,814,826.48</u>	<u>3,901,175.96</u>

21. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม/</u> <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินต้นงวด	2,715,909.98
ทำสัญญาเพิ่มระหว่างงวด	3,020,031.45
จ่ายชำระระหว่างงวด	(1,441,673.49)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินปลายงวด	<u>4,294,267.94</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาวมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		
	หนี้สินตามสัญญา เช่าการเงิน	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญา เช่าการเงิน	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	2,675,862.80	(187,534.91)	2,488,327.89	2,235,758.16	(97,420.44)	2,138,337.72
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1,896,096.68	(90,156.63)	1,805,940.05	593,113.16	(15,540.90)	577,572.26
รวม	4,571,959.48	(277,691.54)	4,294,267.94	2,828,871.32	(112,961.34)	2,715,909.98

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทอิสระซึ่งหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะจำนวน 13 สัญญา เครื่องจักรจำนวน 1 สัญญา และอุปกรณ์จำนวน 1 สัญญา (31 ธันวาคม 2561: เช่ายานพาหนะจำนวน 11 สัญญาและเครื่องจักรจำนวน 1 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 6,943.93 บาท ถึงเดือนละ 84,375.70 บาท (31 ธันวาคม 2561 : เดือนละ 6,943.93 บาทถึงเดือนละ 84,375.70 บาท) โดยมีระยะเวลาเช่าตั้งแต่ 2 ปีถึง 4 ปี (31 ธันวาคม 2561 : ระยะเวลา 2 ปีถึง 4 ปี) สัญญาเช่าดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัท กรรมสิทธิ์ในยานพาหนะและเครื่องจักรดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทเมื่อบริษัทได้ชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

22. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	11,264,685.01	10,225,533.22
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	697,033.13	650,846.35
ต้นทุนดอกเบี้ย	169,811.22	153,236.76
ผลประโยชน์ที่จ่ายจริง	(101,970.00)	(101,970.00)
ภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	12,029,559.36	10,927,646.33

23. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีดังนี้

	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	576,000,000	144,000,000.00
ลดทุนระหว่างงวด	(96,000,000)	(24,000,000.00)
เพิ่มทุนระหว่างงวด	96,000,000	24,000,000.00
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	576,000,000	144,000,000.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	480,000,000	120,000,000.00
เพิ่มทุนระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	480,000,000	120,000,000.00

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2562 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์ดังนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 24,000,000.00 บาทจากทุนจดทะเบียนเดิม 144,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 120,000,000.00 บาท โดยการตัดออกจากหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 96,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เนื่องจากหมดอายุในทางกฎหมายแล้ว และทำการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 24,000,000.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 96,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.25 บาทต่อหุ้น

- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 48,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.25 บาทต่อหุ้น ในลักษณะเป็นการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 48,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.25 บาทต่อหุ้น ในลักษณะเป็นการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

- มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจพิจารณากำหนดรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ดังกล่าว เช่น ระยะเวลาเสนอขายโดยจะพิจารณาเสนอขายในคราวเดียวหรือหลายคราวก็ได้ และจะเสนอขายให้กลุ่มบุคคลใดก่อนหรือทุกกลุ่มบุคคลรวมกันในคราวเดียวกันก็ได้ วันและเวลาที่เสนอขาย ราคาเสนอขาย รวมถึง เงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว

24. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2562	2561	2562	2561
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	488,191.28	151,335.40	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	358,942.23	945,566.90	22,413.08	-
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	847,133.51	1,096,902.30	22,413.08	-

ความสัมพันธ์ระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับกำไร(ขาดทุน) ทางบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2562	2561	2562	2561
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี	42,596,601.56	(86,153,418.52)	39,524,118.78	(86,748,401.29)
อัตรากำไรที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้	8,519,320.31	(17,230,683.70)	7,904,823.75	(17,349,680.25)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	6,018,702.87	-	5,184,925.37
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(3,162,998.58)	-	(3,211,124.21)	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักในการคำนวณกำไรทางภาษี	203,541.10	32,753.00	41,442.86	22,649.81
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักได้เพิ่มในการคำนวณกำไรทางภาษี	(34,388.20)	-	(34,388.20)	-
ผลขาดทุนสะสมงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(4,678,341.12)	-	(4,678,341.12)	-
เงินได้ที่ไม่ต้องนำมาคำนวณกำไรทางภาษี	-	(32,130.00)	-	(32,130.00)
ผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวด	-	12,308,260.13	-	12,174,235.07
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	847,133.51	1,096,902.30	22,413.08	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

อัตราภาษีที่บังคับใช้	ปี 2562	ปี 2561
- บริษัทและบริษัทย่อย		
- กำไรส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	20%	20%
- กำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน		
- ยกเว้นภาษีเงินได้	-	-
- ลดอัตราภาษีเงินได้ 50%	10%	10%

25. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

26. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

26.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2562	2561	2562	2561
เงินสด	986,715.56	778,792.75	981,723.56	766,160.50
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	5,083,052.92	2,581,679.99	2,188,375.78	1,409,026.74
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	8,314,817.74	1,505,057.17	2,724,048.42	1,625,165.51
เงินฝากธนาคารประจำ	2,658,499.44	2,040,338.93	2,616,241.33	2,007,285.33
รวม	17,043,085.66	6,905,868.84	8,510,389.09	5,807,638.08

26.2 รายการไม่กระทบเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2562	2561	2562	2561
ซื้ออุปกรณ์ไม่ได้จ่ายชำระ	3,525,265.13	3,211,928.38	1,851,553.24	3,211,928.38
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยังไม่จ่ายชำระ	-	104,893.81	-	104,893.81
ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	3,020,031.45	-	3,020,031.45	-
โอนสินค้าคงเหลือมาเป็นอุปกรณ์	-	318,347.93	-	318,347.93

27. วงเงินสินเชื่อสถาบันการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2562			31 ธันวาคม 2561		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	8.10	(2.07)	6.03	8.10	(2.04)	6.06
วงเงินเบิกเกินบัญชี	61.10	(40.75)	20.35	61.10	(37.35)	23.75
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	424.00	(177.38)	246.62	674.00	(164.63)	509.37
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	-	0.30	0.30	-	0.30
วงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	-	250.00	(40.64)	209.36
	493.50	(220.20)	273.30	993.50	(244.66)	748.84

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2562			31 ธันวาคม 2561		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	7.10	(1.67)	5.43	7.10	(1.67)	5.43
วงเงินเบิกเกินบัญชี	61.10	(38.42)	22.68	61.10	(37.35)	23.75
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	420.00	(177.38)	242.62	670.00	(164.63)	505.37
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	-	0.30	0.30	-	0.30
วงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	-	-	250.00	(40.64)	209.36
	488.50	(217.47)	271.03	988.50	(244.29)	744.21

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าว

28. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการโดยกลุ่มบริษัทที่มีส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายสินค้าและส่วนงานให้บริการ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	254.79	173.10	26.86	19.48	281.65	192.58
กำไรขั้นต้น	95.21	17.03	11.13	6.23	106.34	23.26
รายได้อื่น					6.15	5.45
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(46.92)	(56.70)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(16.34)	(22.04)
ต้นทุนทางการเงิน					(2.86)	(3.50)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					46.37	(53.53)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ค่าเสื่อมราคา	4.33	2.59	0.19	0.68	0.03	1.58	4.55	4.85
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.35	0.34	0.35	0.34

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 113.72 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 : จำนวน 3 รายเป็นจำนวนเงิน 107.89 ล้านบาทจากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	240.91	139.47	40.75	53.11	281.66	192.58
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือ ทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)	46.05	28.34	23.51	39.93	69.56	68.27

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	429.58	318.30	49.87	42.63	479.45	360.93
กำไรขั้นต้น	123.58	36.42	24.98	17.12	148.56	53.54
รายได้อื่น					9.01	3.67
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(75.58)	(102.99)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(33.37)	(34.43)
ต้นทุนทางการเงิน					(6.02)	(5.94)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					42.60	(86.15)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
ค่าเสื่อมราคา	9.76	8.22	0.38	1.25	0.64	3.16	10.78	12.63
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.72	0.67	0.72	0.67

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 รายเป็นจำนวนเงิน 105.51 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 : จำนวน 3 รายเป็นจำนวนเงิน 164.31 ล้านบาทจากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	355.51	249.13	123.94	111.80	479.45	360.93
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	46.05	28.34	23.51	39.93	69.56	68.27

29. รายได้

ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลการจำแนกรายได้และข้อมูลรายได้ที่เปิดเผยตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานดำเนินงาน					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ขาย		บริการ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	254.79	173.10	26.86	19.48	281.65	192.58
รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์						
- ประเทศไทย	214.05	119.99	26.86	19.48	240.91	139.47
- ประเทศจีน	40.74	53.11	-	-	40.74	53.11
รวม	254.79	173.10	26.86	19.48	281.65	192.58
รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติ โดย						
- เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	254.79	173.10	-	-	254.79	173.10
- เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	26.86	19.48	26.86	19.48
รวม	254.79	173.10	26.86	19.48	281.65	192.58

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานดำเนินงาน					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ขาย		บริการ		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากลูกค้าภายนอก	429.58	318.30	49.87	42.63	479.45	360.93
รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์						
- ประเทศไทย	305.64	206.50	49.87	42.63	355.51	249.13
- ประเทศจีน	123.94	111.80	-	-	123.94	111.80
รวม	429.58	318.30	49.87	42.63	479.45	360.93
รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติ โดย						
- เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	429.58	318.30	-	-	429.58	318.30
- เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	49.87	42.63	49.87	42.63
รวม	429.58	318.30	49.87	42.63	479.45	360.93

30. เครื่องมือทางการเงิน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญสำหรับเครื่องมือทางการเงินจากวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้น

30.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการค้าดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคารพาณิชย์ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด กลุ่มบริษัทจึงเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญจากอัตราดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินฝากออมทรัพย์	5.08	20.83	0.0400%-0.3750%	0.0400%-0.3750%
เงินฝากประจำ	2.66	1.96	0.6500%-1.2500%	0.6500%-1.2500%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	2.32	4.67	2.7827%-24.8531%	2.7827%-33.8484%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	70.75	70.75	0.1000%-1.1000%	0.3700%-1.2500%
เงินเบิกเกินบัญชี	39.05	37.35	6.1750%-7.1250%	6.1750%-7.1250%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	64.63	63.13	5.7750%-6.0000%	6.5000%
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	86.62	90.97	4.3134%-6.0250%	5.2500%-5.7750%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	10.00	-	4.4900%-6.0250%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.29	2.72	0.3563%-0.6598%	4.2693%-6.5984%

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
เงินฝากออมทรัพย์	2.19	7.21	0.0400%-0.3750%	0.0500%-2.2500%
เงินฝากประจำ	2.62	1.96	0.6500%-1.2500%	0.2500%-1.5000%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	0.07	0.11	2.7827%	2.7827%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	69.75	69.75	0.1000%-1.1000%	0.1000%-1.1000%
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	39.05	37.35	6.1750%-7.1250%	6.1750%-7.1250%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	64.63	63.13	5.7750%-6.0000%	5.2500%-6.0000%
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	86.62	90.97	4.31340%-6.0250%	4.0700%-6.0250%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	18.00	-	5.0000%-6.5000%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4.29	2.72	0.3563%-0.6598%	0.0000%-0.6598%

30.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	
เหรียญสหรัฐ	227,734.23	3,978,405.73	227,734.23	3,917,092.03	
หยวน	46,786.63	-	46,786.63	-	

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	
เหรียญสหรัฐ	526,873.67	3,459,398.76	526,873.67	3,398,085.06	
ยูโร	-	7.82	-	7.82	
หยวน	22,312.00	-	22,312.00	-	

31. การวัดมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัทที่ไม่ได้วัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ราคาตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า	เทคนิค
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
รายการสินทรัพย์และหนี้สิน	2562	2561	2562	2561	ยุติธรรม	การประเมินมูลค่า
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา	-	0.25	-	-	ระดับ 2	คำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศ
ต่างประเทศล่วงหน้า						โดยสถาบันการเงิน
(หมายเหตุ 32.4)						

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทมีภาระผูกพันเลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดใช้แล้วจำนวน 3.34 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม 2561 : จำนวน 0.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)

32.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารเป็นจำนวน 2.03 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 1.67 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

32.3 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน อาคารเก็บสินค้า อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีภาระจะต้องจ่ายชำระค่าเช่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 มิถุนายน 2562	31 ธันวาคม 2561
ถึงกำหนดชำระ - ภายใน 1 ปี	4,023,846.91	8,343,288.48	3,959,846.91	8,079,288.48
- เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	378,868.44	2,292,478.96	378,868.44	2,292,478.96
รวม	4,402,715.35	10,635,767.44	4,338,715.35	10,371,767.44

32.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งสัญญาคงกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี

32.5 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พอลิเอธิลีน รุ่น EVAP 70 และ EVAP 35 ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2565 ทั้งนี้บริษัทผูกพันที่จะต้องมียอดขายสินค้าตามเป้าหมายที่ระบุในสัญญา

- 32.6 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง ซึ่งเป็นรายเดียวกับข้อ 32.5 จำนวน 2 สัญญา โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็น รุ่น EVAP 03 และ EVAP 20 ในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566
- 32.7 บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง สำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็นรุ่น MIK-25EXN สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุม ในเดือนธันวาคม พ.ศ.2568
- 32.8 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่งเป็นระยะเวลา 1 - 3 ปี กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 10,000.00 - 95,000.00 บาท
- 32.9 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นตัวแทนจัดหาจัดซื้อสินค้าในประเทศจีนซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 และจะสิ้นสุดสัญญาเมื่อมีการตกลงยินยอมโดยทั้ง 2 ฝ่าย กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเดือนละ 5,883.00 หยวน
- 32.10 บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้าและสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง จำนวน 2 สัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัฒนาไอเย็นชนิดตั้งโต๊ะรุ่น MIK-02EX และพัฒนาไอเย็นระบบทำความร้อนในตัว รุ่น MIK-08EX ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2561 โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าดังกล่าว ซึ่งในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา

33. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
<u>รายการที่แสดงไว้เดิม</u>	<u>จัดประเภทใหม่</u>	งบแสดงฐานะการเงินรวม	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	สินทรัพย์ตามสัญญา	267,357.70	107,060.49
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	3,772,914.90	3,772,914.90
สินค้าคงเหลือ	ต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา	471,469.10	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	หนี้สินตามสัญญา	9,879,182.59	9,874,532.58

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561	
<u>รายการที่แสดงไว้เดิม</u>	<u>จัดประเภทใหม่</u>	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ
รายได้จากการขาย	รายได้จากการให้บริการ	1,764,534.94	1,764,534.94
ต้นทุนขาย	ต้นทุนการให้บริการ	475,730.47	475,730.47

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561	
<u>รายการที่แสดงไว้เดิม</u>	<u>จัดประเภทใหม่</u>	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ
รายได้จากการขาย	รายได้จากการให้บริการ	3,623,261.07	3,623,261.07
ต้นทุนขาย	ต้นทุนการให้บริการ	1,021,093.38	1,021,093.38

34. โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน

รายละเอียดโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานบริษัท (โครงการที่ 1) มีดังนี้

อนุมัติโดย	: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2559
ระยะเวลาของโครงการ	: 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
รูปแบบและการจ่ายเงินสมทบโครงการ	: พนักงานจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน
ผู้บริหารโครงการ	: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทิสโก้ จำกัด

รายละเอียดโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน (โครงการที่ 2) สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร มีดังนี้

อนุมัติโดย	: ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560
ระยะเวลาของโครงการ	: 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
รูปแบบและการจ่ายเงินสมทบโครงการ	: กรรมการจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน
ผู้บริหารโครงการ	: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ทิสโก้ จำกัด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานและกรรมการที่เป็นผู้บริหารเป็นจำนวน 0.43 ล้านบาท (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 : จำนวน 0.60 ล้านบาท)

35. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562