

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท มาสเตอร์คู อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท มาสเตอร์คู อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คู อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวชื่นตา ชมเมิน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7570

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 สิงหาคม 2563

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
<u>สินทรัพย์</u>				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	35,708,770.38	35,013,570.19	24,796,781.38	22,380,122.04
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1, 7 5,116,640.26	4,647,488.13	11,337,009.39	12,643,473.27
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	8 236,071,703.09	95,794,366.04	214,788,023.57	73,351,996.60
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	14 73,601.76	156,850.60	-	22,687.93
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	9 1,129,197.59	2,511,021.68	-	13,333.33
สินค้าคงเหลือ	10 135,697,615.77	198,322,477.69	133,254,852.37	196,153,849.77
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	11 569,623.30	-	569,623.30	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	414,367,152.15	336,445,774.33	384,746,290.01	304,565,462.94
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดการรับประกัน	12 73,750,000.00	73,750,000.00	72,750,000.00	72,750,000.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13 -	-	30,255,410.25	30,255,410.25
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	14 -	14,518.26	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15 45,848,372.18	55,997,767.77	34,452,428.94	46,153,794.02
สินทรัพย์สิทธิการไอซี	16 22,405,572.43	-	21,424,747.71	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17 3,413,323.08	3,706,612.04	3,236,588.95	3,492,837.86
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,902,480.25	3,902,480.25	3,902,480.25	3,902,480.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7,135,333.69	8,071,610.65	6,878,344.80	6,702,344.80
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	156,455,081.63	145,442,988.97	172,900,000.90	163,256,867.18
รวมสินทรัพย์	570,822,233.78	481,888,763.30	557,646,290.91	467,822,330.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตซันแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>					
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	182,614,389.65	150,352,572.54	182,614,389.65	150,352,572.54
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.1	-	-	21,583.33	891,330.16
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น	19	112,850,165.42	71,202,039.38	107,516,966.79	64,006,658.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	20	3,140,012.28	36,635,956.24	2,793,185.78	36,036,968.54
เจ้าหนี้กรมสรรพากร		414,341.63	279,529.78	47,210.80	1,346.96
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	9,437,906.62	2,347,676.31	8,939,164.14	2,347,676.31
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	24	6,225,199.61	5,658,825.42	5,464,178.96	4,893,267.79
ภาษีเงินได้สินค้ายกจ่าย		91,766.66	91,766.66	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		314,773,781.87	266,568,366.33	307,396,679.45	258,529,820.30
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	11,228,821.50	2,352,314.46	10,666,265.97	2,352,314.46
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	22	849,696.38	813,786.81	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	16,113,452.95	15,026,485.89	14,699,983.27	13,702,404.81
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	24	-	31,147.76	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		28,191,970.83	18,223,734.92	25,366,249.24	16,054,719.27
รวมหนี้สิน		342,965,752.70	284,792,101.25	332,762,928.69	274,584,539.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์ลู่อ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	25			
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 - ดำรงตามกฎหมาย	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85	8,256,778.85
ยังไม่ได้จัดสรร	(86,494,567.43)	(117,254,386.46)	(89,467,686.29)	(121,113,257.96)
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	227,856,481.08	197,096,662.05	224,883,362.22	193,237,790.55
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	570,822,233.78	481,888,763.30	557,646,290.91	467,822,330.12

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
รายได้				
รายได้จากการขาย	288,430,875.98	254,791,681.21	285,437,834.20	252,710,616.04
รายได้จากการให้บริการ	19,230,106.76	26,860,567.89	9,669,372.47	14,930,105.41
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	7,271,121.27	4,674,973.62	7,253,597.28	4,610,433.63
รายได้อื่น	518,832.99	1,473,942.83	1,457,448.46	844,333.76
รวมรายได้	315,450,937.00	287,801,165.55	303,818,252.41	273,095,488.84
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	208,067,162.51	160,584,564.74	207,184,442.89	160,361,382.20
ต้นทุนบริการ	10,126,590.44	15,310,880.07	2,567,659.40	6,164,808.08
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	37,562,610.62	46,337,044.26	36,202,122.37	44,765,742.85
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,260,371.74	16,343,538.20	10,007,201.39	14,297,239.51
ต้นทุนทางการเงิน	2,243,980.46	2,858,879.41	2,228,018.88	2,938,879.41
รวมค่าใช้จ่าย	270,260,715.77	241,434,906.68	258,189,444.93	228,528,052.05
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	45,190,221.23	46,366,258.87	45,628,807.48	44,567,436.79
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(156,606.48)	(755,284.16)	-	-
กำไรสำหรับงวด	45,033,614.75	45,610,974.71	45,628,807.48	44,567,436.79
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	45,033,614.75	45,610,974.71	45,628,807.48	44,567,436.79
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27	0.09	0.10	0.10
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	480,000,000	480,000,000	480,000,000	480,000,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เซ็นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
รายได้				
รายได้จากการขาย	530,105,289.27	429,578,987.84	525,290,371.18	424,439,067.09
รายได้จากการให้บริการ	50,084,445.49	49,866,169.62	31,371,511.98	30,201,143.84
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	5,741,895.65	-	5,641,206.79
รายได้อื่น	841,292.26	3,268,470.74	2,731,315.74	2,472,637.22
รวมรายได้	581,031,027.02	488,455,523.85	559,393,198.90	462,754,054.94
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	418,079,182.74	306,154,869.96	417,525,425.17	305,391,225.93
ต้นทุนบริการ	27,087,585.84	26,124,228.38	12,563,743.11	10,636,094.02
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	65,617,928.56	74,185,626.62	63,044,433.54	71,819,306.07
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	29,384,270.82	33,372,488.04	25,806,302.85	29,182,970.70
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,586,031.06	-	1,503,339.45	-
ต้นทุนทางการเงิน	5,336,017.12	6,021,709.29	5,308,554.67	6,200,339.44
รวมค่าใช้จ่าย	547,091,016.14	445,858,922.29	525,751,798.79	423,229,936.16
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33,940,010.88	42,596,601.56	33,641,400.11	39,524,118.78
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26 (298,657.98)	(847,133.51)	-	(22,413.08)
กำไรสำหรับงวด	33,641,352.90	41,749,468.05	33,641,400.11	39,501,705.70
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	33,641,352.90	41,749,468.05	33,641,400.11	39,501,705.70
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27 0.07	0.09	0.07	0.08
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	480,000,000	480,000,000	480,000,000	480,000,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(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 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(117,254,386.46)	197,096,662.05
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	5.1	-	-	-	(2,881,533.87)	(2,881,533.87)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หลังปรับปรุง)	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(120,135,920.33)	194,215,128.18
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	33,641,352.90	33,641,352.90
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(86,494,567.43)	227,856,481.08
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

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
				สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(121,113,257.96)	193,237,790.55
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ	5.1 -	-	-	-	(1,995,828.44)	(1,995,828.44)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (หลังปรับปรุง)	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(123,109,086.40)	191,241,962.11
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	33,641,400.11	33,641,400.11
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	(89,467,686.29)	224,883,362.22
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

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33,940,010.88	42,596,601.56	33,641,400.11	39,524,118.78
ปรับรายการที่กระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินศรรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,455,326.64	11,507,394.72	11,168,908.87	11,030,168.14
ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	4,353,607.41	(227,522.72)	2,981,543.67	(227,522.72)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(5,177,443.84)	(3,612,341.67)	(5,177,443.94)	(3,612,341.67)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(5,360.33)	-	(5,360.33)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	123,336.58	21,263.98	122,382.18	18,588.58
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(191,267.99)	(194,510.14)	(191,267.99)	(194,510.14)
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแทนทรัพย์สิน	107,241.67	-	-	-
โอนกลับจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(1,109,524.34)	(20,939,009.25)	(969,540.20)	(20,966,445.97)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,086,967.06	764,874.35	997,578.46	702,113.11
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย	535,226.43	641,900.52	570,911.17	913,650.52
ดอกเบี้ยรับ	(546,989.97)	(1,003,784.82)	(344,139.45)	(43,792.03)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,336,017.12	6,021,709.29	5,308,554.67	6,200,339.44
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	50,907,147.33	35,576,575.82	48,103,527.22	33,344,366.04
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(619,565.21)	(732,781.28)	1,108,476.85	3,296,269.09
เพิ่มขึ้นในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	(145,362,585.39)	(154,407,601.05)	(145,480,246.14)	(139,797,382.60)
ลดลงในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	97,767.10	2,352,644.70	22,687.93	44,286.14
ลดลงในสินทรัพย์ตามสัญญา	1,381,824.09	50,060.99	13,333.33	107,060.49
ลดลงในสินค้าคงเหลือ	62,072,966.40	66,688,047.20	62,373,288.74	66,143,843.41
เพิ่มขึ้นในต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา	-	(981,855.11)	-	-
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(71,121.83)	132,847.21	-	132,847.21
ลดลงในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(869,746.83)	(195,903.77)
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	43,620,090.98	75,037,829.63	45,692,644.10	74,396,676.36
ลดลงในหนี้สินตามสัญญา	(33,495,943.96)	(3,245,218.41)	(33,243,782.76)	(3,749,568.40)
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ในเจ้าหนี้กรมสรรพากร	134,811.85	(716,193.03)	45,863.84	(523,075.13)
เงินศรรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(21,334,608.64)	19,754,356.67	(22,233,953.72)	33,199,418.84
เงินศรรับดอกเบี้ย	390,495.04	772,134.89	96,669.64	165,159.36
เงินศรจ่ายภาษีเงินได้	(1,139,378.58)	(1,247,805.14)	(704,740.12)	(921,208.78)
เงินศรสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(22,083,492.18)	19,278,686.42	(22,842,024.20)	32,443,369.42

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เพิ่มขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(564,262.97)	-	(564,262.97)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,037,424.78)	(12,904,798.08)	(730,766.94)	(11,133,340.23)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	(284,683.74)	-	(284,683.74)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	232,011.09	325,626.59	232,011.09	325,626.59
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(231,000.00)	(7,900.00)	(231,000.00)	(7,900.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,885,360.40)	(12,587,071.49)	(1,578,702.56)	(10,815,613.64)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้นในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	35,252,437.51	1,430,101.95	35,252,437.51	1,430,101.95
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(10,000,000.00)	-	(18,000,000.00)
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(3,266,699.87)	(1,441,673.49)	(3,120,828.99)	(1,441,673.49)
ดอกเบี้ยจ่ายภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(375,521.13)	(107,851.85)	(348,058.68)	(107,851.85)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(4,946,163.74)	(6,545,967.55)	(4,946,163.74)	(6,789,392.49)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	26,664,052.77	(16,665,390.94)	26,837,386.10	(24,908,815.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง	695,200.19	(9,973,776.01)	2,416,659.34	(3,281,060.10)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	35,013,570.19	27,016,861.67	22,380,122.04	11,791,449.19
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	26.1	35,708,770.38	24,796,781.38	8,510,389.09

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลอย่างย่อ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คู่อินเตอร์เนชั่นแนล 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 อำเภอกองหลวง จังหวัดปทุมธานี
- สาขาที่ 5 ตั้งอยู่เลขที่ 795 ถนนประชาราษฎร์ 1 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร

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

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับเดิมบางฉบับเพื่อใช้กับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1	เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11	เรื่อง การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23	เรื่อง ดันทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 23	เรื่อง ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้
แนวปฏิบัติทางบัญชี	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำหรับธุรกิจประกันภัย
แนวปฏิบัติทางบัญชี	เรื่อง ข้อยกเว้นสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กรณีการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในงวดปัจจุบัน และฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน ยกเว้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 5

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่บริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

3. หลักการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้น โดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2563	2562
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	ผลิตจำหน่าย ออกแบบติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100.00	100.00

งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้นโดยมีวันที่ในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัทและจัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกัน

4. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้กลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกันกับที่ใช้สำหรับจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

รายจ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดบัญชี

5. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

5.1 การบัญชีสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ซึ่งได้ยกเลิกมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 101 เรื่อง หนี้สงสัยจะสูญและหนี้สูญ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน การตีความมาตรฐานการบัญชี เรื่อง สินทรัพย์ที่ลูกหนี้โอนให้เพื่อชำระหนี้ แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน และแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจประกันภัยในการกำหนดให้เครื่องมือทางการเงินเป็นเครื่องมือทางการเงินที่แสดงมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวได้กำหนดวิธีปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทเลือกปฏิบัติโดยการปรับปรุงรายการผลกระทบสะสมที่เกิดจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวเป็นครั้งแรกเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสม (หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม) ณ วันที่เริ่มต้นใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว สำหรับการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินและการบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	งบแสดงฐานะการเงินรวม	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ
ลูกหนี้การค้า (ลดลง)	(2,099,214.56)	(1,995,828.44)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (ลดลง)	(739,819.31)	-
เงินประกัน (ลดลง)	(42,500.00)	-
กำไรสะสม ลดลง	2,881,533.87	1,995,828.44

ข้อมูลประเภทการวัดมูลค่าและมูลค่าตามบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับเดิมและตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินรวม		
	มาตรฐานการบัญชีเดิม (TAS 105)	มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ (IFRS 9)	
	มูลค่าตามบัญชี ตามหลักการบัญชีเดิม 31 ธันวาคม 2562	ประเภทการวัดมูลค่า	มูลค่าตามบัญชี 1 มกราคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	38,013,570.19	ราคาทุนตัดจำหน่าย	38,013,570.19
ลูกหนี้การค้า	81,953,797.17	ราคาทุนตัดจำหน่าย	79,854,582.61
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9,673,706.06	ราคาทุนตัดจำหน่าย	8,933,886.75
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2,511,021.68	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,511,021.68
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน	70,750,000.00	ราคาทุนตัดจำหน่าย	70,750,000.00
เงินประกัน	1,524,782.99	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,482,282.99
หนี้สินทางการเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,352,572.54	ราคาทุนตัดจำหน่าย	150,352,572.54
เจ้าหนี้การค้า	53,669,640.15	ราคาทุนตัดจำหน่าย	53,669,640.15
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	23,729,852.11	ราคาทุนตัดจำหน่าย	23,729,852.11
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	36,635,956.24	ราคาทุนตัดจำหน่าย	36,635,956.24

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ		
	มาตรฐานการบัญชีเดิม	มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่	
	(TAS 105)	(IFRS 9)	
	มูลค่าตามบัญชี ตามหลักการบัญชีเดิม 31 ธันวาคม 2562	ประเภทการวัดมูลค่า	มูลค่าตามบัญชี 1 มกราคม 2563
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25,380,122.04	ราคาทุนตัดจำหน่าย	25,380,122.04
ลูกหนี้การค้า	76,505,392.97	ราคาทุนตัดจำหน่าย	74,509,564.53
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	666,670.36	ราคาทุนตัดจำหน่าย	666,670.36
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	13,333.33	ราคาทุนตัดจำหน่าย	13,333.33
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน	69,750,000.00	ราคาทุนตัดจำหน่าย	69,750,000.00
เงินประกัน	1,316,100.00	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,316,100.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,352,572.54	ราคาทุนตัดจำหน่าย	150,352,572.54
เจ้าหนี้การค้า	42,779,771.06	ราคาทุนตัดจำหน่าย	42,779,771.06
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20,565,948.79	ราคาทุนตัดจำหน่าย	20,565,948.79
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	36,036,968.54	ราคาทุนตัดจำหน่าย	36,036,968.54

ข้อมูลการกระทบยอดคงเหลือของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญและค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับเดิม กับ ยอดคงเหลือของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ มีดังนี้

	งบแสดงฐานะการเงินรวม		งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ			
	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อการด้อยค่า		ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต	ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ และค่าเผื่อการด้อยค่า		ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิต
	ณ วันที่		ณ วันที่	ณ วันที่		ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1 มกราคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1 มกราคม 2563
ลูกหนี้การค้า	(12,811,566.90)	(2,099,214.56)	(14,910,781.46)	(12,709,407.61)	(1,995,828.44)	(14,705,236.05)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	(739,819.31)	(739,819.31)	-	-	-
เงินประกัน	-	(42,500.00)	(42,500.00)	-	-	-

(หน่วย : บาท)

5.2 การบัญชีสำหรับสัญญาเช่า

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งได้ยกเลิกมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง สัญญาเช่า การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวได้กำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการ เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า และวัดมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนและหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันนั้น และวัดมูลค่าในภายหลังของสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยวิธีราคาทุน วิธีมูลค่ายุติธรรมหรือวิธีราคาใหม่ และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยการเพิ่มมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการลดมูลค่าตามบัญชีเพื่อสะท้อนการชำระค่าเช่าตามสัญญาเช่า ซึ่งวิธีการบัญชีเดิมกำหนดให้ผู้เช่าจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุนหรือสัญญาเช่าดำเนินงานและบันทึกบัญชีสำหรับสัญญาเช่าทั้งสองประเภทดังกล่าวโดยแตกต่างกัน อย่างไรก็ตาม ข้อกำหนดส่วนใหญ่ของการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่านั้นไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีสาระสำคัญ ดังนั้นผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าชนิดจัดหาแหล่งเงินทุนและบันทึกสัญญาเช่าทั้งสองประเภทดังกล่าวโดยแตกต่างกันเช่นเดิม

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีปรับปรุงย้อนหลังโดยการรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกสำหรับสัญญาเช่าทั้งหมดซึ่งบริษัทเป็นผู้เช่า โดยการปรับปรุงยอดยกมาของกำไรสะสม (หรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม) ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยกลุ่มบริษัทเลือกรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่นำมาถือปฏิบัติครั้งแรก และรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยมูลค่าเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินก่อนวันที่นำมาถือปฏิบัติครั้งแรก สำหรับการปฏิบัติในช่วงเปลี่ยนแปลงตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่	งบแสดงฐานะการเงิน เฉพาะกิจการ ณ วันที่
	1 มกราคม 2563	1 มกราคม 2563
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์(ลดลง)	(9,289,245.52)	(9,289,245.52)
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	27,749,628.16	26,542,459.27
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	(18,460,382.64)	(17,253,213.75)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ความแตกต่างระหว่างภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	งบแสดงฐานะการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	20,029,631.56	18,725,631.56
ผลกระทบจากการคิดลดภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน *	(1,569,248.92)	(1,472,417.81)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ที่เดิมรับรู้เป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน	18,460,382.64	17,253,213.75
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่รับรู้ไว้เดิม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4,699,990.77	4,699,990.77
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	23,160,373.41	21,953,204.52

* อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงน้ำหนักที่นำมาใช้กับหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เท่ากับร้อยละ 6.00

6. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัววีระมาน ซึ่งถือหุ้นรวมกันร้อยละ 25.72 (31 ธันวาคม 2562 : ร้อยละ 25.64) ของทุนจดทะเบียนของบริษัท รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นหลักหรือกรรมการ ถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัท

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

6.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	5,144,443.08	6,872,485.21
- บริษัท ไซท์ เพอร์พาวเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	11,235.00	112,760.00	11,235.00	112,760.00
- บริษัท แอคคี จำกัด	5,255,818.34	4,522,539.10	5,255,818.34	4,522,539.03
- บริษัท เล็ท จำกัด	-	12,189.03	-	12,189.03
รวม	5,267,053.34	4,647,488.13	10,411,496.42	11,519,973.27
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิต	(150,413.08)	-	(197,987.03)	-
สุทธิ	5,116,640.26	4,647,488.13	10,213,509.39	11,519,973.27
ลูกหนี้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,123,500.00	1,123,500.00
รวม	-	-	1,123,500.00	1,123,500.00
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,116,640.26	4,647,488.13	11,337,009.39	12,643,473.27

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัท อิน โนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	860,280.00
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
- บริษัท อิน โนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	21,583.33	31,050.16
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	21,583.33	891,330.16
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท อิน โนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	-	8,000,000.00
กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	-	-	-	(8,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-
- กรรมการ				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	-	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	-	(10,000,000.00)	-	(10,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-
รวม	-	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการและบริษัทย่อยในรูปตัวสัญญาใช้เงินที่มีกำหนดระยะเวลา 6 เดือน คิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 6.50 ต่อปี และร้อยละ 5.00 ต่อปี ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทจ่ายชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

6.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	4,640,010.97	6,383,187.11
- บริษัท ไซท์ เพรพพอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	10,500.00	-	10,500.00	-
- บริษัท แอคดี จำกัด	3,616,007.72	4,232,105.71	3,616,007.72	4,232,105.71
รวม	3,626,507.72	4,232,105.71	8,266,518.69	10,615,292.82

รายได้จากการให้บริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	228,553.25	58,786.66
--------------------------------------	---	---	------------	-----------

รายได้อื่น

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,205,300.00	1,050,000.00
--------------------------------------	---	---	--------------	--------------

ต้นทุนขาย

- บริษัท แอคดี จำกัด	-	2,698,188.49	-	2,698,188.49
----------------------	---	--------------	---	--------------

ต้นทุนเช่าและบริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	445,745.00
--------------------------------------	---	---	---	------------

ดอกเบี้ยจ่าย

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	80,000.00
--------------------------------------	---	---	---	-----------

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	9,972,906.98	10,473,258.62
- บริษัท ไซท์ เพรพพอเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	10,500.00	84,000.00	10,500.00	84,000.00
- บริษัท แอคดี จำกัด	4,944,411.36	7,275,739.65	4,944,411.36	7,275,739.65
รวม	4,954,911.36	7,359,739.65	14,927,818.34	17,832,998.27

รายได้จากการให้บริการ

- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	366,763.09	76,066.66
--------------------------------------	---	---	------------	-----------

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	2,255,300.00	2,286,531.35
ต้นทุนขาย				
- บริษัท แอคที จำกัด	-	4,911,923.66	-	4,911,923.66
ต้นทุนเช่าและบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	415,788.90	1,210,300.00
ค่าจ้างและบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	28,540.00
ดอกเบี้ยจ่าย				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	178,630.15
- กรรมการ	-	160,273.97	-	160,273.97
รวม	-	160,273.97	-	338,904.12
ขายทรัพย์สิน				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	100.00	1,671.90

6.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,212,377.86	4,094,708.76	3,253,677.86	3,306,108.76
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	405,938.37	90,919.67	375,245.15	75,884.12
รวม	4,618,316.23	4,185,628.43	3,628,923.01	3,381,992.88

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8,299,706.89	6,980,108.76	6,410,306.89	5,605,308.76
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	610,054.60	186,448.10	548,668.16	156,377.00
รวม	8,909,761.49	7,166,556.86	6,958,975.05	5,761,685.76

6.4 นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

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

6.5 ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ทำสัญญาบริหารจัดการงานทุกด้านกับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 1 ปี บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 350,000.00 บาท

6.6 ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อิน โนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เล็ท จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
บริษัท ไซท์ เพรพาราเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอคคี จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณนพชัย วีระมาน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณพึง เม็ง ฮอย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกันแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,974,077.10	1,076,558.29	7,118,520.18	7,949,043.43
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	2,728,019.59	1,090,324.34	2,728,019.59	1,090,324.34
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	396,779.47	2,480,605.50	396,779.47	2,480,605.50
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	168,177.18	-	168,177.18	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	5,267,053.34	4,647,488.13	10,411,496.42	11,519,973.27
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิต	(150,413.08)	-	(197,987.03)	-
สุทธิ	5,116,640.26	4,647,488.13	10,213,509.39	11,519,973.27
ลูกหนี้อื่น	-	-	1,123,500.00	1,123,500.00
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5,116,640.26	4,647,488.13	11,337,009.39	12,643,473.27

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.1)	(209,054.68)	(209,054.68)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	-	-
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	58,641.60	11,067.65
ยอดคงเหลือปลายงวด	(150,413.08)	(197,987.03)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	<u>30 มิถุนายน 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>	<u>30 มิถุนายน 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
เซิร์บล่วงหน้า	8,632,210.64	305,315.79	8,632,210.64	116,732.08
ลูกหนี้การค้า	208,695,898.76	88,952,280.22	193,584,439.04	76,454,595.23
รวม	217,328,109.40	89,257,596.01	202,216,649.68	76,571,327.31
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(10,253,535.09)	(12,811,566.90)	(8,160,356.97)	(12,709,407.61)
สุทธิ	207,074,574.31	76,446,029.11	194,056,292.71	63,861,919.70
ลูกหนี้อื่น	6,033,144.72	8,056,504.11	702,715.69	472,684.24
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	2,495,698.17	1,428,085.97	1,068,256.72	1,022,233.22
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	634,301.78	1,818,306.02	391,304.08	1,545,916.63
เงินมัดจำ	16,831,733.97	5,317,313.06	16,831,733.97	5,317,313.06
เงินประกันผลงาน	791,239.78	1,423,411.10	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	876,434.89	-	704,740.12	-
เงินทรงจ่าย	1,884,142.36	1,446,778.85	1,412,882.17	1,273,991.93
รวม	29,546,695.67	19,490,399.11	21,111,632.75	9,632,139.08
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(549,566.89)	(142,062.18)	(379,901.89)	(142,062.18)
สุทธิ	28,997,128.78	19,348,336.93	20,731,730.86	9,490,076.90
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	236,071,703.09	95,794,366.04	214,788,023.57	73,351,996.60

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจการที่อื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	111,486,481.99	34,479,607.37	106,137,760.12	25,506,090.01
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	91,086,302.08	22,395,462.14	83,746,607.10	20,366,539.06
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	7,560,568.90	19,398,513.63	6,026,003.40	17,816,844.66
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	4,311,909.79	544,744.32	3,423,432.42	544,744.32
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	2,882,846.64	12,439,268.55	2,882,846.64	12,337,109.26
รวม	217,328,109.40	89,257,596.01	202,216,649.68	76,571,327.31
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(10,253,535.09)	(12,811,566.90)	(8,160,356.97)	(12,709,407.61)
สุทธิ	207,074,574.31	76,446,029.11	194,056,292.71	63,861,919.70

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้การค้า - กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(12,811,566.90)	(12,709,407.61)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.1)	(1,890,159.88)	(1,786,773.76)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(4,942,143.61)	(2,952,351.61)
ตัดเป็นหนี้สูญ	9,189,335.30	9,087,176.01
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	201,000.00	201,000.00
ยอดคงเหลือปลายงวด	(10,253,535.09)	(8,160,356.97)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(142,062.18)	(142,062.18)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.1)	(739,819.31)	-
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(256,437.31)	(256,437.31)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	588,751.91	18,597.60
ยอดคงเหลือปลายงวด	(549,566.89)	(379,901.89)

9. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้จากการให้บริการข้างรับ	1,129,197.59	2,511,021.68	-	13,333.33

10. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ	ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ
	ราคาทุน	คงเหลือ		ราคาทุน	คงเหลือ	
สินค้าสำเร็จรูป	116,654,577.32	(15,140,795.32)	101,513,782.00	169,245,702.25	(16,487,212.03)	152,758,490.22
วัตถุดิบ	31,203,042.42	(9,090,558.00)	22,112,484.42	27,245,829.87	(8,853,665.63)	18,392,164.24
สินค้าระหว่างทาง	12,071,349.35	-	12,071,349.35	27,171,823.23	-	27,171,823.23
รวม	159,928,969.09	(24,231,353.32)	135,697,615.77	223,663,355.35	(25,340,877.66)	198,322,477.69

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ	ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า		สุทธิ
	ราคาทุน	คงเหลือ		ราคาทุน	คงเหลือ	
สินค้าสำเร็จรูป	114,430,091.81	(14,778,322.79)	99,651,769.02	166,574,617.66	(15,984,755.36)	150,589,862.30
วัตถุดิบ	30,800,789.15	(9,090,558.00)	21,710,231.15	27,245,829.87	(8,853,665.63)	18,392,164.24
สินค้าระหว่างทาง	11,892,852.20	-	11,892,852.20	27,171,823.23	-	27,171,823.23
รวม	157,123,733.16	(23,868,880.79)	133,254,852.37	220,992,270.76	(24,838,420.99)	196,153,849.77

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(25,340,877.66)	(24,838,420.99)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(3,436,162.71)	(3,436,162.71)
โอนออกในระหว่างงวด	4,545,687.05	4,405,702.91
ยอดคงเหลือปลายงวด	(24,231,353.32)	(23,868,880.79)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวน 212.61 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 211.59 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 184.00 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 183.80 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวน 419.59 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 418.94 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 285.06 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 326.26 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้ออนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้าเนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จำหน่ายสินค้าดังกล่าวแล้วจำนวน 4.55 ล้านบาทและ 4.41 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 23.44 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 สินค้าคงเหลือบางส่วนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจำหน่ายได้เกินกว่า 12 เดือนนับจากรอบระยะเวลารายงานมีประมาณ 27.54 ล้านบาทในงบการเงินรวมและประมาณ 26.11 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2562 : ประมาณ 32.28 ล้านบาทในงบการเงินรวมและประมาณ 32.10 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

11. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ทางการเงินวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุน	569,623.30	-
รวม	569,623.30	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของหน่วยลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	-
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด	47,400,000.00
จำหน่ายในระหว่างงวด	(46,835,737.03)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุน	5,360.33
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>569,623.30</u>

12. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทั้งจำนวนเป็นเงินฝากประจำซึ่งนำไปค้ำประกันสินเชื่อและภาระผูกพันที่มีต่อธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 18 และ 29

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีการลงทุน (พันบาท)		เงินปันผล (พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อยที่ไม่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	30,000	30,000	100	100	30,255	30,255	-	-
รวม					<u>30,255</u>	<u>30,255</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

14. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่			ณ วันที่		
	ส่วนที่ถึงกำหนด รับชำระในปี	ส่วนที่ถึงกำหนด รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม	ส่วนที่ถึงกำหนด รับชำระในปี	ส่วนที่ถึงกำหนด รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	73,601.76	-	73,601.76	156,850.60	14,518.26	171,368.86
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต สุทธิ	-	-	-	-	-	-
	<u>73,601.76</u>	<u>-</u>	<u>73,601.76</u>	<u>156,850.60</u>	<u>14,518.26</u>	<u>171,368.86</u>

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
ส่วนที่ถึงกำหนด	ส่วนที่ถึงกำหนด	รวม	ส่วนที่ถึงกำหนด	ส่วนที่ถึงกำหนด	รวม	
รับชำระในปี	รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี		รับชำระในปี	รับชำระเกินกว่าหนึ่งปี		
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	-	-	22,687.93	-	22,687.93
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-	-	-
สุทธิ	-	-	-	22,687.93	-	22,687.93

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จะได้รับมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563					
	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	สุทธิ	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	สุทธิ
เช่าเงินทุน	รอการรับรู้		เช่าเงินทุน	รอการรับรู้		
ในปีที่ 1	78,957.75	(5,355.99)	73,601.76	-	-	-
รวม	78,957.75	(5,355.99)	73,601.76	-	-	-

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562					
	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	สุทธิ	ลูกหนี้ตามสัญญา	รายได้ทางการเงิน	สุทธิ
เช่าเงินทุน	รอการรับรู้		เช่าเงินทุน	รอการรับรู้		
ในปีที่ 1	185,479.94	(28,629.34)	156,850.60	41,823.44	(19,135.51)	22,687.93
ในปีที่ 2	14,697.64	(179.38)	14,518.26	-	-	-
รวม	200,177.58	(28,808.72)	171,368.86	41,823.44	(19,135.51)	22,687.93

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาให้ชำระระยะยาวกับลูกค้าเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 1 สัญญา (31 ธันวาคม 2562 : หลายรายจำนวน 9 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 7,348.82 บาท (31 ธันวาคม 2562 : เดือนละ 7,348.82 – 96,117.31 บาท) โดยมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี (31 ธันวาคม 2562 : ระยะเวลาการเช่า 2-7 ปี) กรรมสิทธิ์ในสินค้าดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวดตามที่รายงานไว้เดิม	55,997,767.77	46,153,794.02
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.2)	(9,289,245.52)	(9,289,245.52)
ราคาตามบัญชีต้นงวดปรับปรุงใหม่	46,708,522.25	36,864,548.50
ซื้อสินทรัพย์	4,915,414.91	2,257,215.80
ประมาณการรื้อถอน	25,000.00	-
รับโอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์	2,348,134.11	2,348,134.11
จำหน่าย	(40,743.10)	(40,743.10)
ตัดจำหน่าย	(123,336.58)	(122,382.18)
เปลี่ยนแทน	(107,241.67)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(7,877,377.74)	(6,854,344.19)
โอนเข้า	10,940.30	10,940.30
โอนออก	(10,940.30)	(10,940.30)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>45,848,372.18</u>	<u>34,452,428.94</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 31.24 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : จำนวน 27.43 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีราคาตามบัญชีจำนวน 3.07 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : จำนวน 3.19 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 282.50 ล้านบาท

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวดตามที่รายงานไว้เดิม	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.2)	27,749,628.16	26,542,459.27
ราคาตามบัญชีต้นงวดปรับปรุงใหม่	27,749,628.16	26,542,459.27
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	1,057,738.32	1,057,738.32
โอนออกไปเป็นสินทรัพย์	(2,348,134.11)	(2,348,134.11)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,053,659.94)	(3,827,315.77)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>22,405,572.43</u>	<u>21,424,747.71</u>

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	3,706,612.04	3,492,837.86
ซื้อสินทรัพย์	231,000.00	231,000.00
โอนเข้า	29,700.00	29,700.00
โอนออก	(29,700.00)	(29,700.00)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(524,288.96)	(487,248.91)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>3,413,323.08</u>	<u>3,236,588.95</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่
ราคาทุนก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 6.63 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : จำนวน 6.47
ล้านบาท)

18. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	33,105,757.64	-	33,105,757.64
เงินกู้ยืมระยะสั้น	78,912,383.57	40,095,145.68	78,912,383.57	40,095,145.68
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	103,702,006.08	77,151,669.22	103,702,006.08	77,151,669.22
รวม	182,614,389.65	150,352,572.54	182,614,389.65	150,352,572.54

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 424.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR, MLR - 1.00%, MOR, MOR - 1.50% ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า	46,470,642.37	45,508,957.57	43,927,313.50	41,919,491.06
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	1,832,067.04	4,517,957.01	1,646,696.77	2,658,232.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	61,272,894.33	19,752,998.82	58,894,473.95	18,427,819.73
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	533,173.92	651,631.31	448,761.94	528,265.29
เจ้าหนี้อื่น	2,741,387.76	770,494.67	2,599,720.63	472,849.14
รวม	112,850,165.42	71,202,039.38	107,516,966.79	64,006,658.00

20. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้จากการขายสินค้ารับล่วงหน้า	1,464,042.51	1,938,854.06	1,341,164.63	1,728,814.98
รายได้จากการให้บริการรับล่วงหน้า	1,675,969.77	34,532,102.18	1,452,021.15	34,308,153.56
รายได้รับล่วงหน้าจากสัญญารับเหมาก่อสร้าง	-	165,000.00	-	-
รวม	3,140,012.28	36,635,956.24	2,793,185.78	36,036,968.54

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวดตามที่รายงานไว้เดิม	4,699,990.77	4,699,990.77
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 5.2)	18,460,382.64	17,253,213.75
ราคาตามบัญชีต้นงวดปรับปรุงใหม่	23,160,373.41	21,953,204.52
ทำสัญญาเพิ่มระหว่างงวด	773,054.58	773,054.58
จ่ายชำระระหว่างงวด	(3,266,699.87)	(3,120,828.99)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	20,666,728.12	19,605,430.11

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอดักบัญชี	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอดักบัญชี	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	10,541,824.32	(1,103,917.70)	9,437,906.62	2,546,229.96	(198,553.65)	2,347,676.31
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	11,728,251.28	(499,429.78)	11,228,821.50	2,470,908.33	(118,593.87)	2,352,314.46
เกินกว่า 5 ปี	-	-	-	-	-	-
รวม	22,270,075.60	(1,603,347.48)	20,666,728.12	5,017,138.29	(317,147.52)	4,699,990.77

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย	สุทธิ	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	9,995,157.65	(1,055,993.51)	8,939,164.14	2,546,229.96	(198,553.65)	2,347,676.31
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	11,144,251.28	(477,985.31)	10,666,265.97	2,470,908.33	(118,593.87)	2,352,314.46
เกินกว่า 5 ปี	-	-	-	-	-	-
รวม	21,139,408.93	(1,533,978.82)	19,605,430.11	5,017,138.29	(317,147.52)	4,699,990.77

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่ากับคู่สัญญาหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะจำนวน 9 สัญญาเช่าเครื่องปรับอากาศจำนวน 1 สัญญาและสัญญาเช่าอาคารสำนักงานและโกดังสินค้าจำนวน 5 สัญญา (31 ธันวาคม 2562 : เช่ายานพาหนะจำนวน 15 สัญญาและเช่าเครื่องปรับอากาศจำนวน 1 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 8,468.00 บาทถึงเดือนละ 352,000.00 บาท (31 ธันวาคม 2562 : เดือนละ 8,481.00 บาทถึงเดือนละ 90,282.00 บาท) โดยมีระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 2 ปีถึง 4 ปี (31 ธันวาคม 2562 : 2 ปีถึง 4 ปี) สัญญาเช่าดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการของกลุ่มบริษัท

22. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		
	1 มกราคม 2563	รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	30 มิถุนายน 2563
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(1,358,867.30)	(21,414.83)	(1,380,282.13)
ลูกหนี้การค้า	20,431.86	-	20,431.86
สินค้าคงเหลือ	100,491.33	(27,996.83)	72,494.50
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	2,761.32	2,761.32
ประมาณการบริการหลังการขาย	159,341.08	(7,136.95)	152,204.13
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	264,816.22	17,877.72	282,693.94
รวม	(813,786.81)	(35,909.57)	(849,696.38)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

กลุ่มบริษัทแสดงรายการสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมโดยหักลบกับหนี้สินภายใต้การควบคุมในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกรณีที่สินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยภาษีเดียวกันและถูกจัดเก็บภาษีโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/				
หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	-	-	-	-
- หนี้สินภายใต้การควบคุม	(849,696.38)	(813,786.81)	-	-
รวม	(849,696.38)	(813,786.81)	-	-

สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 มิถุนายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้				
- หักอายุในอีก 1 ปี	-	-	-	-
- หักอายุในอีก 2 -12 ปี	20,472,796.39	15,296,142.75	20,472,796.39	15,296,142.75
ผลแตกต่างชั่วคราว	18,140,316.13	16,623,135.80	17,785,270.05	16,619,334.01
รวม	38,613,112.52	31,919,278.55	38,258,066.44	31,915,476.76

23. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	15,026,485.89	13,702,404.81
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	952,580.04	875,836.42
ต้นทุนดอกเบี้ย	134,387.02	121,742.04
ภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	16,113,452.95	14,699,983.27

24. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นงวด	5,689,973.18	4,893,267.79
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	4,455,501.69	4,192,761.99
ส่วนที่ใช้ในระหว่างงวด	-	-
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างงวด	(3,920,275.26)	(3,621,850.82)
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายงวด	<u>6,225,199.61</u>	<u>5,464,178.96</u>

ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	<u>30 มิถุนายน 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>	<u>30 มิถุนายน 2563</u>	<u>31 ธันวาคม 2562</u>
ส่วนที่หมุนเวียน	6,225,199.61	5,658,825.42	5,464,178.96	4,893,267.79
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	31,147.76	-	-
รวม	<u>6,225,199.61</u>	<u>5,689,973.18</u>	<u>5,464,178.96</u>	<u>4,893,267.79</u>

25. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	576,000,000	144,000,000.00
ออกหุ้นเพิ่มระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	576,000,000	144,000,000.00
	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	480,000,000	120,000,000.00
ออกหุ้นเพิ่มระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	480,000,000	120,000,000.00

26. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	262,748.41	488,191.28	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ได้รับการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	35,909.57	358,942.23	-	22,413.08
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	298,657.98	847,133.51	-	22,413.08

ความสัมพันธ์ระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับกำไรทางบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
กำไรทางบัญชี	33,940,010.88	42,596,601.56	33,641,400.11	39,524,118.78
อัตรากำไรที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้	6,788,002.18	8,519,320.31	6,728,280.02	7,904,823.75
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1,517,180.33	1,137,468.60	1,165,936.04	1,034,992.97
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(307,938.90)	(4,300,467.18)	(193,908.04)	(4,246,117.18)
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักในการคำนวณกำไรทางภาษี	6,037.22	203,541.10	4,314.83	41,442.86
ค่าใช้จ่ายที่สามารถหักได้เพิ่มในการคำนวณกำไรทางภาษี	-	(34,388.20)	-	(34,388.20)
ผลขาดทุนสะสมงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(7,704,622.85)	(4,678,341.12)	(7,704,622.85)	(4,678,341.12)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	298,657.98	847,133.51	-	22,413.08
อัตรากำไรที่บังคับใช้			ปี 2563	ปี 2562
- บริษัทและบริษัทย่อย				
- กำไรส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน			20%	20%
- กำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน				
- ยกเว้นภาษีเงินได้			-	-
- ลดอัตรากำไรเงินได้ 50%			10%	10%

27. กำไรต่อหุ้นต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

28. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

28.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
เงินสด	881,041.69	986,715.56	857,164.04	981,723.56
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	2,015,392.93	5,083,052.92	1,764,886.09	2,188,375.78
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	29,529,193.26	8,314,817.74	18,943,133.38	2,724,048.42
เงินฝากธนาคารประจำ	3,283,142.50	2,658,499.44	3,231,597.87	2,616,241.33
รวม	35,708,770.38	17,043,085.66	24,796,781.38	8,510,389.09

28.2 รายการไม่กระทบเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	2563	2562
ซื้ออุปกรณ์ไม่ได้จ่ายชำระ	216,570.27	3,525,265.13	31,200.00	1,851,553.24
โอนอุปกรณ์มาเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	9,289,245.52	-	9,289,245.52	-
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปเป็นอุปกรณ์	2,348,134.11	-	2,348,134.11	-
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	773,054.58	3,020,031.45	773,054.58	3,020,031.45
โอนลูกหนี้หมุนเวียนอื่นไปเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	176,000.00	-	176,000.00	-
โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นไปเป็นลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,141,094.05	-	-	-
โอนสินค้าคงเหลือมาเป็นอุปกรณ์	1,661,419.86	-	1,495,248.86	-
ประมาณการรื้อถอน	25,000.00	-	-	-

29. วงเงินสินเชื่อสถาบันการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	8.10	(0.30)	7.80	8.10	(0.52)	7.58
วงเงินเบิกเกินบัญชี	46.10	-	46.10	46.10	(33.11)	12.99
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	424.00	(182.61)	241.39	424.00	(117.25)	306.75
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	-	0.30	0.30	-	0.30
วงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	350.00	(53.64)	296.36	350.00	-	350.00
	828.50	(236.55)	591.95	828.50	(150.88)	677.62

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2563			31 ธันวาคม 2562		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	7.10	(0.11)	6.99	7.10	(0.11)	6.99
วงเงินเบิกเกินบัญชี	46.10	-	46.10	46.10	(33.11)	12.99
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	420.00	(182.61)	237.39	420.00	(117.25)	302.75
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	-	0.30	0.30	-	0.30
วงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	350.00	(53.64)	296.36	350.00	-	350.00
	823.50	(236.36)	587.14	823.50	(150.47)	673.03

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 และเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าว

30. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการ โดยกลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายสินค้าและส่วนงานให้บริการ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	288.43	254.79	19.23	26.86	307.66	281.65
กำไรขั้นต้น	80.36	94.21	9.10	11.55	89.46	105.76
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน					7.27	4.68
รายได้อื่น					0.52	1.47
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(37.56)	(46.34)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(12.26)	(16.34)
ต้นทุนทางการเงิน					(2.24)	(2.86)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					45.19	46.37

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
ค่าเสื่อมราคา	1.78	2.05	1.07	0.89	2.77	1.62	5.62	4.56
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.26	0.36	0.26	0.36

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 127.58 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 113.72 ล้านบาทจากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	207.23	240.91	100.43	40.75	307.66	281.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือ ทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)	146.59	126.55	9.87	15.89	156.46	142.44

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	530.11	429.58	50.08	49.87	580.19	479.45
กำไรขั้นต้น	112.03	123.42	23.00	23.74	135.03	147.16
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน					-	5.74
รายได้อื่น					0.84	3.27
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(65.62)	(74.18)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(29.38)	(33.37)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน					(1.59)	-
ต้นทุนทางการเงิน					(5.34)	(6.02)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					33.94	42.60

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระขยออกรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
ค่าเสื่อมราคา	3.85	6.08	2.55	1.54	5.55	3.17	11.95	10.79
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.52	0.72	0.52	0.72

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 271.57 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 1 รายเป็นจำนวนเงิน 105.51 ล้านบาทจากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	324.20	355.51	255.99	123.94	580.19	479.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือ						
ทางการเงินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี)	146.59	126.55	9.87	15.89	156.46	142.44

31. รายได้

ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลการจำแนกรายได้และข้อมูลรายได้ที่เปิดเผยตามส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานดำเนินงาน					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ขาย		บริการ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	288.43	254.79	19.23	26.86	307.66	281.65
รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์						
- ประเทศไทย	188.00	214.05	19.23	26.86	207.23	240.91
- ประเทศจีน	100.43	40.74	-	-	100.43	40.74
รวม	288.43	254.79	19.23	26.86	307.66	281.65
รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติ โดย						
- เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	288.43	254.79	-	-	288.43	254.79
- เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	19.23	26.86	19.23	26.86
รวม	288.43	254.79	19.23	26.86	307.66	281.65

(หน่วย : ล้านบาท)

	ส่วนงานดำเนินงาน					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ขาย		บริการ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากลูกค้าภายนอก	530.11	429.58	50.08	49.87	580.19	479.45
รายได้จำแนกตามเขตภูมิศาสตร์						
- ประเทศไทย	274.12	305.64	50.08	49.87	324.20	355.51
- ประเทศจีน	255.99	123.94	-	-	255.99	123.94
รวม	530.11	429.58	50.08	49.87	580.19	479.45
รายได้จำแนกตามภาระที่ต้องปฏิบัติ โดย						
- เสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	530.11	429.58	-	-	530.11	429.58
- เสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	50.08	49.87	50.08	49.87
รวม	530.11	429.58	50.08	49.87	580.19	479.45

32. การวัดมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัทที่วัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการสินทรัพย์/หนี้สิน	มูลค่ายุติธรรม			เทคนิคการประเมินมูลค่า
	ณ วันที่			
	วันที่ 30 มิถุนายน 2563	วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ลำดับชั้นมูลค่า ยุติธรรม	
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เป็นสินทรัพย์ (หนี้สิน) (หมายเหตุข้อ 33.3)	(1,201)	-	ระดับ 2	คำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน
เงินลงทุนในหน่วยลงทุน (หมายเหตุข้อ 11)	0,005	-	ระดับ 2	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- 33.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีภาวะผูกพันเลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดใช้จำนวน 0.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
- 33.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารเป็นจำนวน 0.52 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 0.11 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ
- 33.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี
- 33.4 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็น รุ่น EVAP 70 และ EVAP 35 ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2565 ทั้งนี้บริษัทมีภาวะผูกพันที่จะต้องมียอดขายสินค้าตามเป้าหมายที่ระบุในสัญญา
- 33.5 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง ซึ่งเป็นรายเดียวกับข้อ 33.4 จำนวน 2 สัญญา โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็น รุ่น EVAP 03 และ EVAP 20 ในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566
- 33.6 บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง สำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็น รุ่น MIK-25EXN สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครอบคลุมในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2568

- 33.7 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่งเป็นระยะเวลา 1 ปี กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 10,000.00 - 95,000.00 บาท
- 33.8 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการว่าจ้างบุคคลภายนอกเป็นตัวแทนจัดหาจัดซื้อสินค้าในประเทศจีน ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2561 และจะสิ้นสุดสัญญาเมื่อมีการตกลงยินยอม โดยทั้ง 2 ฝ่าย กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายเดือนละ 5,883.00 หยวน
- 33.9 บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้าและสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง จำนวน 2 สัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัคลมไอเย็นชนิดตั้งโต๊ะรุ่น MIK-02EX และพัคลมไอเย็นระบบทำความร้อนในตัว รุ่น MIK-08EX ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2561 โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าดังกล่าว ซึ่งในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา
- 33.10 บริษัทตกลงทำสัญญาจ้างผลิตสินค้าและสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 1 สัญญา สำหรับผลิตภัณฑ์และจำหน่ายพัคลมไอเย็นชนิดตั้งโต๊ะรุ่น MIK-06EX ซึ่งระยะเวลาสัญญาเริ่มตั้งแต่ปี 2562 โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าดังกล่าว ซึ่งในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา

34. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

		(หน่วย : บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบแสดงฐานะการเงินรวม	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดดอกเบี้ย	3,000,000.00	3,000,000.00

		(หน่วย : บาท)	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562	
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ
ต้นทุนขาย	ต้นทุนการให้บริการ	94,390.52	94,390.52
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	ต้นทุนการให้บริการ	584,039.50	-

(หน่วย : บาท)

รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562	
		งบกำไรขาดทุน	งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
		เบ็ดเสร็จรวม	เฉพาะกิจการ
ต้นทุนขาย	ต้นทุนการให้บริการ	106,839.75	106,839.75
ต้นทุนการให้บริการ	ต้นทุนขาย	262,000.00	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	ต้นทุนการให้บริการ	1,391,471.50	-

35. โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน

รายละเอียดโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานบริษัท (โครงการที่ 1) มีดังนี้

อนุมัติโดย	: ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2559
ระยะเวลาของโครงการ	: 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
รูปแบบและการจ่ายเงินสมทบโครงการ	: พนักงานจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 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 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน
ผู้บริหารโครงการ	: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ทิสโก้ จำกัด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานและกรรมการที่เป็นผู้บริหารเป็นจำนวน 0.06 ล้านบาท (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 : จำนวน 0.36 ล้านบาท)

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติในเรื่องสำคัญสรุปได้ดังต่อไปนี้

- พิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 24,000,000.00 บาทจากทุนจดทะเบียนเดิม 144,000,000.00 บาทเป็น ทุนจดทะเบียนจำนวน 120,000,000.00 บาทโดยการตัดออกจากหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 96,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เนื่องจากหมดอายุในทางกฎหมายแล้ว และทำการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

- พิจารณาการเพิ่มทุนจดทะเบียน การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 ของบริษัทเพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน และการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

- พิจารณานุมัติโครงการร่วมลงทุนระหว่างบริษัทและลูกจ้าง (EJIP : Employee Joint Investment Program) ระยะเวลา 4 ปี และบริษัทได้แต่งตั้ง บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด เป็นผู้ดำเนินการโครงการดังกล่าว

37. การอนุมัติงบประมาณระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563
