

บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563



บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด
338 อาคารปรีชาคอมเพล็กซ์ เอ ชั้น 8
ถนนรัชดาภิเษก สามเสนนอก ห้วยขวาง
กรุงเทพมหานคร 10310 ประเทศไทย
โทรศัพท์ 02 275 9599, 094 559 3894
<http://www.siamtruth.com>

Siam Truth Audit Company Limited
338 Preecha Complex Building A, 8th Floor,
Ratchadaphisek Road, Samsennok, Huay Kwang,
Bangkok 10310, Thailand
Telephone 02 275 9599, 094 559 3894
<http://www.siamtruth.com>

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการ บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเฉพาะกิจการของบริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึง ไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2 กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยกลุ่มบริษัทใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวดของงวดปัจจุบัน

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2 กลุ่มบริษัทจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 โดยถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งออกประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้ การให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไขของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล มิได้เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น

(นายบรรจง พิชญประสาธน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7147

บริษัท สยาม ทูธ สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพฯ 13 พฤศจิกายน 2563

บริษัท ดิโกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	43,262	23,911	17,060	20,701
เงินลงทุนชั่วคราว	2,723	153	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6 119,162	125,499	114,390	78,066
มูลค้างงานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	7 194,457	66,519	62,296	28,210
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	408	-	408
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,089	-
สินค้าคงเหลือ	8 81,650	106,383	37,358	106,383
เงินจ่ายล่วงหน้า	1,302	1,237	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9 36,644	22,893	23,149	9,827
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	479,200	347,003	264,342	243,595
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	45,476	36,398	23,806	17,817
เงินประกันผลงาน	-	9,140	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10 -	-	20,000	20,000
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	6,834	-	6,834
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11 229,430	245,260	220,584	238,805
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4, 12 14,624	-	13,519	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,322	10,415	9,119	10,185
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	3,132	3,170	2,584	2,676
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,703	15,294	6,703	15,294
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	308,687	326,511	296,315	311,611
รวมสินทรัพย์	787,887	673,514	560,657	555,206

บริษัท ดิกโก้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	235,551	159,223	149,357	97,258
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	134,178	133,488	77,590	114,528
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	-	5,480	-	5,480
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	23,034	22,812	21,727	22,106
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,457	6,984	3,094	-
เงินรับล่วงหน้า	7	30,650	36,034	-	32,237
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น		3,623	2,636	576	77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,365	13,482	9,952	9,976
รวมหนี้สินหมุนเวียน		444,858	380,139	262,296	281,662
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	4, 16	20,037	22,844	16,551	21,144
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	17	3,884	3,280	3,055	2,626
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ		5,257	5,502	5,257	5,502
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		10	375	10	375
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		29,188	32,001	24,873	29,647
รวมหนี้สิน		474,046	412,140	287,169	311,309
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 440,000,000 หุ้น ในงวด 2563 และ					
หุ้นสามัญ 400,000,000 หุ้น ในปี 2562					
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	18	220,000	200,000	220,000	200,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 360,000,000 หุ้น ในงวด 2563 และ					
หุ้นสามัญ 320,000,000 หุ้น ในปี 2562 ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		180,000	160,000	180,000	160,000
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		2,471	2,470	-	-
กำไรสะสม	4, 19				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		13,866	13,866	13,866	13,866
ยังไม่ได้จัดสรร		117,504	85,038	79,622	70,031
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		313,841	261,374	273,488	243,897
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		313,841	261,374	273,488	243,897
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		787,887	673,514	560,657	555,206

บริษัท ลิทได้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายและบริการ	298,776	231,907	192,747	158,732
ต้นทุนขายและบริการ	(222,397)	(175,111)	(142,797)	(117,708)
กำไรขั้นต้น	76,379	56,796	49,950	41,024
รายได้อื่น	454	1,297	1,679	10,145
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(7,982)	(6,630)	(7,450)	(5,772)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20,237)	(19,016)	(15,858)	(15,598)
ต้นทุนทางการเงิน	(3,161)	(3,646)	(2,236)	(3,169)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	45,453	28,801	26,085	26,630
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8,882)	(4,792)	(4,989)	(2,551)
กำไรสำหรับงวด	36,571	24,009	21,096	24,079
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	36,571	24,009	21,096	24,079
การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	36,571	24,009	21,096	24,079
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	36,571	24,009	21,096	24,079
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	36,571	24,009	21,096	24,079
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	36,571	24,009	21,096	24,079
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.11	0.08	0.07	0.08
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	320,434,783	320,000,000	320,434,783	320,000,000

บริษัท ลิทได้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายและบริการ	21	754,400	568,179	503,600	356,781
ต้นทุนขายและบริการ		(555,995)	(436,615)	(368,282)	(276,115)
กำไรขั้นต้น		198,405	131,564	135,318	80,666
รายได้อื่น		1,724	2,496	16,495	20,557
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(19,276)	(21,546)	(17,626)	(18,773)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(54,046)	(54,725)	(41,360)	(44,051)
ต้นทุนทางการเงิน		(8,958)	(9,531)	(6,724)	(8,460)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		117,849	48,258	86,103	29,939
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	(22,787)	(9,041)	(13,907)	(1,948)
กำไรสำหรับงวด		95,062	39,217	72,196	27,991
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		95,062	39,217	72,196	27,991
การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		95,062	39,217	72,196	27,991
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		95,062	39,217	72,196	27,991
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		95,062	39,217	72,196	27,991
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		95,062	39,217	72,196	27,991
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.30	0.12	0.23	0.09
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		320,145,985	320,000,000	320,145,985	320,000,000

บริษัท ลิทได้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

		งบการเงินรวม				
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินทุนจาก การรวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		รวม
หมายเหตุ				จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		160,000	2,470	13,866	85,038	261,374
ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี		4	-	-	(196)	(196)
ยอดยกมาที่ปรับปรุงแล้ว		160,000	2,470	13,866	84,842	261,178
หุ้นสามัญเพิ่มทุน		18	20,000	-	-	20,000
เงินปันผลจ่าย		22	-	-	(62,400)	(62,400)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			-	-	95,062	95,062
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		180,000	2,470	13,866	117,504	313,840
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		160,000	2,470	11,784	30,848	205,102
กำไรเบ็ดเสร็จรวม			-	-	39,217	39,217
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		160,000	2,470	11,784	70,065	244,319

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดิทีโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		160,000	13,866	70,031	243,897
ผลกระทบสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี	4	-	-	(205)	(205)
ยอดยกมาที่ปรับปรุงแล้ว		160,000	13,866	69,826	243,692
หุ้นสามัญเพิ่มทุน		20,000	-	-	20,000
เงินปันผลจ่าย		-	-	(62,400)	(62,400)
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	72,196	72,196
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		180,000	13,866	79,622	273,488
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		160,000	11,784	30,465	202,249
กำไรเบ็ดเสร็จรวม		-	-	27,991	27,991
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		160,000	11,784	58,456	230,240

บริษัท ลิฟได้อ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	117,849	48,258	86,103	29,939
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	42,609	38,526	41,250	37,719
(กลับรายการ)หนี้สงสัยจะสูญ	(3,992)	1,345	(3,992)	1,345
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	1,423	2,625	1,423	2,625
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	851	469	851	130
กำไรจากการขายสินทรัพย์	(234)	(782)	(234)	(16)
กำไรจากการขายและเช่ากลับคืน	(353)	(489)	(353)	(489)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	145	(76)	36	(76)
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	(6)	-	(6)	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(2)	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	8,397	9,453	6,091	8,399
เงินปันผลรับ	-	-	(12,000)	(16,700)
ดอกเบี้ยรับ	(224)	(204)	(111)	(44)
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน	166,463	99,125	119,058	62,832
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6,919	(55,581)	(35,757)	(66,142)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	(124,615)	(101,224)	(30,763)	(39,678)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	510	547	510	547
สินค้าคงเหลือ	24,235	(9,685)	68,527	(10,349)
เงินยืมล่วงหน้า	(65)	3,897	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(14,104)	(867)	(13,676)	(3,037)
เงินประกันผลงาน	9,140	(8,801)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	208	156	208	156
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(165)	26,288	(37,715)	16,874
เงินรับล่วงหน้า	(5,384)	(9,728)	(32,238)	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	987	505	500	(2)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(117)	3,394	(24)	1,266
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	603	827	429	605
เงินมัดจำและเงินประกันการบริการ	(245)	(28)	(245)	(28)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(11)	-	(11)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	64,359	(51,175)	38,803	(36,956)
รับดอกเบี้ย	210	140	23	44
จ่ายภาษีเงินได้	(25,351)	(8,382)	(10,817)	(5,752)
รับคืนภาษีเงินได้	8,495	-	8,495	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	47,713	(59,417)	36,504	(42,664)

บริษัท ลิฟต์ได้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว เพิ่มขึ้น	(2,570)	-	-	-
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน เพิ่มขึ้น	(9,078)	(16,908)	(5,989)	(16,817)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มขึ้น	-	-	(10,000)	-
ขายอุปกรณ์	234	816	234	50
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(14,810)	(13,611)	(13,345)	(12,010)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(257)	(2,242)	(257)	(2,242)
เงินปันผลรับ	-	-	12,000	16,700
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(26,481)	(31,945)	(17,357)	(14,319)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น	76,316	123,535	52,086	93,595
รับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	9,000
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(16,500)
จ่ายชำระหนี้คืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(5,480)	(15,215)	(5,480)	(15,215)
ขายและเช่ากลับคืนตามสัญญาเช่า	-	19,690	-	19,690
จ่ายชำระหนี้คืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(22,643)	(23,488)	(21,657)	(22,951)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	20,000	-	20,000	-
จ่ายเงินปันผล	(62,400)	-	(62,400)	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(7,674)	(9,132)	(5,337)	(6,845)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,881)	95,390	(22,788)	60,774
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	19,351	4,028	(3,641)	3,791
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	23,911	3,484	20,701	2,460
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	43,262	7,512	17,060	6,251
รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเงิน				
1) โอนเครื่องถ่ายเอกสารให้เช่าจากอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ	925	1,994	925	1,994
2) ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า	8,388	20,737	6,445	18,794

บริษัท ดิที (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ดิที (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 235/1-3 ถนนราษฎร์พัฒนา แขวงราษฎร์พัฒนา เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240 และสาขาจำนวน 3 แห่ง ดังนี้

สาขาที่ 1 : เลขที่ 40 ถนนอุดมสุข แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานคร 10250

สาขาที่ 2 : เลขที่ 222 หมู่ที่ 2 ตำบลคลองคำพรุ อำเภอเมืองชลบุรี จังหวัดชลบุรี 20000

สาขาที่ 3 : เลขที่ 8 ซอยรามคำแหง 118 แยก 42-2 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

บริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายและให้เช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ให้บริการซ่อมแซมและบำรุงรักษารวมทั้งจัดหาอุปกรณ์ อะไหล่ที่เกี่ยวข้องกับเครื่องถ่ายเอกสาร ให้บริการวางระบบงานสแกนเอกสารและพัฒนาและจำหน่ายซอฟต์แวร์การจัดการงานเอกสารและการติดตามหนี้ และรับเหมาก่อสร้าง

งบการเงินระหว่างกาลได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เป็นโรคติดต่ออันตราย โดยสถานการณ์ดังกล่าวมีแนวโน้มลุกลามและส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจอย่างกว้างขวางต่อเนื่อง ทำให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ สถานการณ์ดังกล่าวอาจทำให้เกิดความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างติดตามสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และวางแผนแก้ไขผลกระทบต่อธุรกิจเพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและนำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยโดยจัดทำเป็นภาษาไทย

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลพินิจ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้ใช้ดุลพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ระหว่างงวด กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจน การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงินกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะยาว

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน และการบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนตามหลักการเดิม

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 4

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19)

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยวิธีอย่างง่ายตามมาตรฐาน

กลุ่มบริษัทสามารถเลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทสามารถใช้ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีต (Historical credit loss) หรือวิธีอื่นที่ให้ผลลัพธ์ใกล้เคียงกันประกอบกับดุลยพินิจของผู้บริหารในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากข้อมูลที่มีและหาได้โดยไม่ใช้ความพยายามหรือต้นทุนที่สูงเกินไปมาใช้ในการตั้งสำรอง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่าได้รับการลดค่าเช่าตามสัญญาเช่าจากผู้ให้เช่าเนื่องจากสถานการณ์ โควิด-19 ผู้เช่าสามารถเลือกที่จะไม่ได้นำการลดค่าเช่าดังกล่าวมาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า โดยเมื่อกลุ่มบริษัทเลือกตามทางเลือกดังกล่าวแล้วกลุ่มบริษัทต้องถือปฏิบัติกับทุกสัญญาที่ได้รับการลดค่าเช่า เมื่อผู้เช่าได้รับการยืนยันการลดค่าเช่าเป็นลายลักษณ์อักษรให้ทยอยปรับลดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดแต่ละงวดตามสัดส่วนที่ได้ส่วนลดตลอดช่วงเวลาที่ได้รับการลดค่าเช่าตามที่คำนวณไว้เดิมตามจำนวนงวดที่ได้รับการลดค่าเช่านั้น พร้อมทั้งกลับรายการค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้และดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ยังคงรับรู้ในแต่ละงวดตามสัดส่วนของค่าเช่าที่ลดลง และบันทึกผลต่างที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน ให้ผู้เช่าปรับลดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าโดยไม่ต้องปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ และวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าทั้งหมดใหม่โดยข้อกำหนดนี้จำกัดเฉพาะด้านผู้เช่าเท่านั้น

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

สภาวิชาชีพบัญชีประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ที่ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย งบการเงินระหว่างกาลของกลุ่มบริษัท ดังนี้

บริษัทย่อย	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละ	
			สัดส่วนการถือหุ้น	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2563	2562
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้าง งานระบบวิศวกรรม	100	100
ประกอบอาคารและเทคโนโลยีสารสนเทศ				

รายการบัญชีระหว่าง บริษัทกับบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกันหรือที่คล้ายคลึงกัน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง เครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า ดังนี้

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วย รายการมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุน (ยกเว้นส่วนได้เสียในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า) วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วในระหว่างงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	36,571	24,009	21,096	24,079
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	320,000	320,000	320,000	320,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญ	435	-	435	-
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	320,435	320,000	320,435	320,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.11	0.08	0.07	0.08

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	95,062	39,217	72,196	27,991
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)				
หุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	320,000	320,000	320,000	320,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญ	146	-	146	-
หุ้นสามัญตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	320,146	320,000	320,146	320,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.30	0.12	0.23	0.09

4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยกลุ่มบริษัทใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน รวมทั้งกำไรสะสมต้นงวด 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี แสดงได้ดังนี้

	พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ผลกระทบจากมาตรฐาน		
	31 ธันวาคม 2562	การรายงานทางการเงิน	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน	ตามที่รายงานไว้เดิม	สัญญาเช่า	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	6,834	(6,834)	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	17,340	17,340
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี	3,170	72	3,242
หนี้สิน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	4,752	4,752
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	6,022	6,022
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไรสะสม	85,038	(196)	84,842

พันบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ผลกระทบจากมาตรฐาน		
	31 ธันวาคม 2562	การรายงานทางการเงิน	1 มกราคม 2563
	ตามที่รายงานไว้เดิม	สัญญาเช่า	ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	6,834	(6,834)	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	15,759	15,759
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี	2,676	51	2,727
หนี้สิน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	4,328	4,328
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	4,852	4,852
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
กำไรสะสม	70,031	(205)	69,826

สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลด ด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เสมือนว่าถือ ปฏิบัติมาตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติครั้งแรก และ สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญา เช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติครั้งแรก

พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
การระงับตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	11,729	9,997
หัก สัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(326)	(326)
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(629)	(491)
หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้น	10,774	9,180
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	45,656	43,250
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	56,430	52,430

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย		
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27,564	26,434
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	28,866	25,996
รวม	56,430	52,430

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	7,302	7,302
อาคาร	2,382	1,943
ยานพาหนะ	7,656	6,514
รวม	17,340	15,759

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบุคคลหรือกิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน หรือเป็นสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิด รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินระหว่างกาลใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายและบริการ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	21,066	175
บริษัท โรติ่ง คอนเซ็ปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	2,396	184	2,396	184
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	116	189	116	189
เงินปันผลรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	12,000	16,700

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	89	-
รายได้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	2,992	2,328
ต้นทุนบริการ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	1,035	-
ค่าบริการ				
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	567	591	567	591
ผู้ถือหุ้น	354	891	320	891
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	109	571
บริษัท โรดลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	131	195	131	195
ดอกเบี้ยจ่าย				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	1,291
ผู้ถือหุ้น	53	-	43	-
ขายทรัพย์สิน				
ผู้ถือหุ้น	234	-	234	-

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,748	5,894	4,050	3,988
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	157	81	143	73
รวม	5,905	5,975	4,193	4,061

ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการของกลุ่มบริษัทตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทจ่ายค่าตอบแทนกรรมการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนเงิน 0.18 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	20,073	30
บริษัท โรติ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	39	75	39	75
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	25	18	25	18
รายได้ค้างรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	650	-
บริษัท โรติ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	1,729	-	1,729	-
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	425	272
เงินปันผลค้างรับ				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	9,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	-	-	411	-
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	60	63	60	63
บริษัท โรติ่ง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	131	86	131	86
ผู้ถือหุ้น	102	125	90	125
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ผู้ถือหุ้น	1,781	-	1,625	-

สัญญาสำคัญระหว่างกัน

บริษัททำสัญญาเช่าที่ดินและอาคารสำนักงานกับบริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ค่าเช่ารวมตามสัญญา จำนวนเงิน 60 ล้านบาท

คู่สัญญา	ประเภทสัญญา	กำหนดระยะเวลา		ค่าเช่าและบริการต่อเดือน
		เริ่มต้น	สิ้นสุด	
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ให้เช่าพื้นที่และบริการอาคารสำนักงาน	4 มกราคม 2559	3 มกราคม 2562	86,000
		4 มกราคม 2562	3 มกราคม 2565	94,600
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ให้บริการบุคลากรร่วมกัน	1 มกราคม 2562	31 ธันวาคม 2562	156,210
		1 มกราคม 2563	31 ธันวาคม 2563	151,818 - 246,246
	รับบริการบุคลากรร่วมกัน	1 มกราคม 2562	29 กุมภาพันธ์ 2562	69,186
		1 มีนาคม 2562	31 ตุลาคม 2562	55,550
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	รับบริการบริหารโครงการพัฒนาระบบ ส่วนงานบังคับคดีผู้ประกันในคดีอาญา	1 เมษายน 2563	31 มกราคม 2564	172,500
นายธีระชัย รัตนกมลพร	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 มกราคม 2561	31 กรกฎาคม 2561	10,000
		1 สิงหาคม 2561	31 มกราคม 2562	40,000
	เช่าและบริการพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 กุมภาพันธ์ 2562	31 มีนาคม 2562	40,000
		1 เมษายน 2562	31 สิงหาคม 2563	86,250
		1 กันยายน 2563	31 มกราคม 2565	105,000
		(เปลี่ยนแปลงเพิ่มพื้นที่เช่า)		
	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 ธันวาคม 2562	31 สิงหาคม 2563	20,000
		(เริ่มคิดค่าเช่าเดือน มีนาคม 2563)		
	เช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน	1 กันยายน 2563	31 มกราคม 2565	10,000
		(เปลี่ยนแปลงลดพื้นที่เช่า)		

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2563 บริษัททำสัญญาจ้างพัฒนาระบบส่วนงานบังคับคดีผู้ประกันในคดีอาญากับบริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด มูลค่า 47.03 ล้านบาท

การค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน ดังนี้

- 1) บริษัทจดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้าบางส่วนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยบางส่วน
- 2) บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้า เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท
- 3) ผู้ถือหุ้น และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจดทะเบียนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่แล้วและหรือที่จะมีขึ้นในภายหน้าเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทบางส่วน
- 4) บริษัท บริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ผู้ถือหุ้นบริษัท กรรมการบริษัท และกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกันร่วมค้าประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน
- 5) ผู้ถือหุ้นบริษัทจำนำเงินฝากธนาคารเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยบางส่วน

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/บุคคล	ประเทศ/ สัญชาติ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท โรลลิง คอนเซปต์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู แอสเซท ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ถือหุ้นร่วมกัน
บริษัท อาร์ยู เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ถือหุ้นร่วมกัน
นายธีระชัย รัตนกมลพร	ไทย	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

หลักเกณฑ์การคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายสินค้า	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่มร้อยละ 8-21
รายได้จากการบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการจัดการ	ราคาทุน
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์
ขายทรัพย์สิน	ราคาตลาด
ค่าเช่าและบริการ	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาทุน/ ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า	92,554	109,427	100,861	53,291
รายได้ค้างรับ	29,165	18,442	16,176	18,442
รวม	121,719	127,869	117,037	71,733
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,919)	-	(3,919)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,352)	-	(3,352)	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	118,367	123,950	113,685	67,814
ลูกหนี้อื่น				
เงินปันผลค้างรับ	-	-	-	9,000
เงินทดรองจ่าย	731	1,078	280	979
อื่นๆ	64	471	425	273
รวม	795	1,549	705	10,252
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	119,162	125,499	114,390	78,066

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ยอดยกมา	3,919	2,678	3,919	2,678
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	-	1,117	-	1,117
บวก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(567)	-	(567)	-
ยอดคงเหลือ	3,352	3,795	3,352	3,795

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดลูกหนี้การค้า แยกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	62,489	90,760	70,968	34,624
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	17,473	15,118	17,300	15,118
มากกว่า 3 ถึง 6 เดือน	9,509	415	9,509	415
มากกว่า 6 ถึง 12 เดือน	150	764	150	764
มากกว่า 12 เดือน	2,933	2,370	2,934	2,370
รวม	92,554	109,427	100,861	53,291

7. สัญญางานโครงการ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ข้อมูลโครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และงานวิศวกรรม แสดงดังต่อไปนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
มูลค่างานตามสัญญา	1,253,308	993,143	430,458	383,430
ต้นทุนเกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน	636,302	278,438	234,557	85,689
ประมาณการกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	273,164	108,166	130,417	41,442
ต้นทุนและประมาณการกำไรรับรู้จนถึงปัจจุบัน	909,466	386,604	364,974	127,131
หัก เงินงวดเรียกเก็บจากลูกค้าจนถึงปัจจุบัน	(745,659)	(275,159)	(302,678)	(82,254)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	194,457	122,359	62,296	44,877
หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(2,682)	-	(2,682)
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ - สุทธิ	194,457	119,677	62,296	42,195
เงินรับล่วงหน้า	30,650	10,914	-	-

ค่าเผ่อนี้สงฆ์จะสูญมีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ยอดยกมา	3,323	2,362
บวก หนี้สงฆ์จะสูญ	(3,323)	320
ยอดคงเหลือ	-	2,682

8. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
อุปกรณ์สำนักงาน				
เครื่องถ่ายเอกสาร				
สินค้าใหม่	4,755	5,198	4,755	5,198
สินค้ามือสอง	3,564	3,725	3,564	3,725
เครื่องพิมพ์และอุปกรณ์	1,276	833	1,276	833
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	69,980	16,099	25,688	16,099
สินค้ำระหว่างทาง	-	3,183	-	3,183
รวม	79,575	29,038	35,283	29,038
ระบบจัดการเอกสาร				
อุปกรณ์	85	78,259	85	78,259
ระบบจัดการหน้าร้าน (POS)				
อุปกรณ์ และอะไหล่	6,478	5,443	6,478	5,443
สินค้ำระหว่างทาง	2,693	-	2,693	-
รวม	9,171	5,443	9,171	5,443
รวมทั้งหมด	88,831	112,740	44,539	112,740
หัก ค่าเผ่อนการลดมูลค่าสินค้า	(7,181)	(6,357)	(7,181)	(6,357)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	81,650	106,383	37,358	106,383

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้ามีรายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ขอยกมา	6,357	7,540
บวก รับโอนจากอุปกรณ์	273	373
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	1,423	2,625
หัก กลับรายการค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	(872)	(1,437)
ยอดคงเหลือ	7,181	9,101

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินมัดจำ	28,051	16,368	19,194	5,569
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,672	4,951	3,529	4,125
ภาษีมูลค่าเพิ่มยังไม่ถึงกำหนด	3,001	932	426	133
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเครดิต	920	642	-	-
รวม	36,644	22,893	23,149	9,827

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

บริษัทย่อย	ร้อยละ				พันบาท			
	สัดส่วนการถือหุ้น		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัท สยาม ทีซี เทคโนโลยี จำกัด	100	100	20,000	20,000	20,000	20,000	12,000	7,700

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	245,260	238,805
ซื้อ/โอนเข้า - ราคาทุน	23,551	20,143
จำหน่าย/โอนออก - มูลค่าสุทธิทางบัญชี	(939)	(939)
ค่าเสื่อมราคา	(37,639)	(36,622)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(803)	(803)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	229,430	220,584

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ก่อนปรับปรุงใหม่	-	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
ใหม่มาถือปฏิบัติครั้งแรก (ดูหมายเหตุ 4)	17,340	15,759
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - ปรับปรุงใหม่	17,340	15,759
เพิ่มขึ้น	1,000	1,000
ค่าตัดจำหน่าย	(3,620)	(3,306)
การเปลี่ยนแปลงสัญญา	146	308
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	(242)	(242)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	14,624	13,519

13. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			พันบาท	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	80,548	7,505	32,990	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	34,803	36,900	-	-
ทรัสต์รีซีท	26,184	29,804	22,349	12,244
เงินกู้ยืมระยะสั้น	94,016	85,014	94,018	85,014
รวม	235,551	159,223	149,357	97,258

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			พันบาท	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า	118,900	122,614	65,619	106,864
เจ้าหนี้อื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,278	10,874	11,971	7,664
รวม	134,178	133,488	77,590	114,528

15. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พันบาท	
	2563	2562
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	5,480
หัก หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(5,480)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ยอดยกมา	5,480	26,311
เพิ่มขึ้น	-	-
ลดลง	(5,480)	(15,215)
ยอดคงเหลือ	-	11,096

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

ปี	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	2563			2562		
	ดอกเบี้ย			ดอกเบี้ย		
	มูลค่าปัจจุบัน	รอดักบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	รอดักบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
1	12,026	926	12,952	8,189	723	8,912
2 - 5	14,490	801	15,291	12,095	693	12,788
รวม	26,516	1,727	28,243	20,284	1,416	21,700
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
1	11,008	550	11,558	14,623	927	15,550
2 - 5	5,547	184	5,731	10,749	332	11,081
รวม	16,555	734	17,289	25,372	1,259	26,631
รวม						
1	23,034	1,476	24,510	22,812	1,650	24,462
2 - 5	20,037	985	21,022	22,844	1,025	23,869
รวม	43,071	2,461	45,532	45,656	2,675	48,331

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ปี	2563			2562		
	ดอกเบี้ย			ดอกเบี้ย		
	มูลค่าปัจจุบัน	รอดักบัญชี	ค่าเข้าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	รอดักบัญชี	ค่าเข้าขั้นต่ำ
สัญญาเช่า						
1	10,719	764	11,483	7,483	647	8,130
2 - 5	11,003	512	11,515	10,395	542	10,937
รวม	21,722	1,276	22,998	17,878	1,189	19,067
สัญญาขายและเช่ากลับคืน						
1	11,008	550	11,558	14,623	927	15,550
2 - 5	5,548	183	5,731	10,749	332	11,081
รวม	16,556	733	17,289	25,372	1,259	26,631
รวม						
1	21,727	1,314	23,041	22,106	1,574	23,680
2 - 5	16,551	695	17,246	21,144	874	22,018
รวม	38,278	2,009	40,287	43,250	2,448	45,698

บริษัททำสัญญาเช่าเพื่อซื้ออุปกรณ์ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และเช่าพื้นที่ และอุปกรณ์

ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ค่างวดเดือนละ	2.25	2.97	2.12	2.90
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
แสดงภายใต้หนี้สินหมุนเวียน	23.03	22.81	21.73	22.11

17. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
โครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการ		
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	3,280	2,626
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	503	355
ต้นทุนดอกเบี้ย	101	74
ณ วันที่ 30 กันยายน	3,884	3,055

18. ทุนเรือนหุ้น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563 มีมติอนุมัติให้

- 18.1 ลดทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 200 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 160 ล้านบาท โดยลดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้เรียกชำระค่าหุ้น จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท จำนวนเงิน 40 ล้านบาท

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนการลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2563

- 18.2 เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวนเงิน 160 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 220 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญ จำนวน 120 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

บริษัทดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2563

- 18.3 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 40 ล้านหุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท จำนวนเงิน 20 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

บริษัทรับชำระเงินเพิ่มทุน และดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563

- 18.4 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ดังต่อไปนี้

- 18.4.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้มีอุปการคุณ พนักงานบริษัท กรรมการและผู้บริหาร ไม่เกินร้อยละ 25 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก แบ่งเป็น

- จัดสรรให้กับผู้มีอุปการคุณของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 15 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก
- จัดสรรให้กับพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งมีใช้กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 5 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก
- จัดสรรให้กับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทสัดส่วนร้อยละ 5 ของหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนครั้งแรก

18.4.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลือ เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป

18.5 อนุมัตินำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)

18.6 มอบหมายบุคคลลงลายมือชื่อกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนของบริษัท

18.7 แต่งตั้งบริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นนายทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัท

18.8 แต่งตั้งผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

19. เงินปันผล

บริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล มูลค่าหุ้นละ 0.125 บาท จำนวนเงิน 40 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล มูลค่าหุ้นละ 0.07 บาท จำนวนเงิน 22.40 ล้านบาท

บริษัทย่อย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล มูลค่าหุ้นละ 60 บาท จำนวนเงิน 12 ล้านบาท

20. ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ด้วยประมาณการที่ดีที่สุด โดยอัตราภาษีเงินได้ที่ใช้ในการคำนวณเป็นอัตราภาษีเงินได้ถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของรอบปีบัญชีนั้น กลุ่มบริษัทอาจปรับปรุงจำนวนภาษีเงินได้ค้างจ่ายในงวดระหว่างกาลต่อมาของรอบปีบัญชีเดียวกัน หากการประมาณการของอัตราภาษีเงินได้ประจำปีเปลี่ยนแปลงไป

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	22,677	9,949	13,764	2,726
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	110	(908)	143	(778)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>22,787</u>	<u>9,041</u>	<u>13,907</u>	<u>1,948</u>

21. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย และกลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานหลัก 3 ส่วนงาน ประกอบด้วย

- 1) จำหน่ายและให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร และระบบขายสินค้าหน้าร้าน (POS)
- 2) จำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร
- 3) รับเหมาก่อสร้างและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานของกลุ่มบริษัท สรุปได้ดังนี้

รายได้และค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562

	พันบาท									
	เครื่องถ่ายเอกสาร และ		ระบบขายสินค้าหน้าร้าน (POS)		ระบบบริหารจัดการเอกสาร		รับเหมาก่อสร้าง และพัฒนา		ตัดรายการบัญชี	
	ระหว่างกัน		รวม		ระหว่างกัน		รวม		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
การจําแนกรายได้ตามจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้										
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	224,531	213,864	67,794	25,384	13,693	727	(4,107)	(175)	301,911	239,800
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	234,594	144,287	217,895	184,092	-	-	452,489	328,379
รายได้จากการขายและบริการ	224,531	213,864	302,388	169,671	231,588	184,819	(4,107)	(175)	754,400	568,179
ผลการดำเนินงาน										
กำไรขั้นต้น	39,545	44,279	98,385	43,399	60,475	43,886	-	-	198,405	131,564
รายได้อื่น									1,724	2,496
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(19,276)	(21,546)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(54,046)	(54,725)
ต้นทุนทางการเงิน									(8,958)	(9,531)
กำไรก่อนภาษีเงินได้									117,849	48,258
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(22,787)	(9,041)
กำไรสำหรับงวด									95,062	39,217
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น									-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวม									95,062	39,217

สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท									
	เครื่องถ่ายเอกสาร และ		ระบบขายสินค้าหน้าร้าน (POS)		ระบบบริหารจัดการเอกสาร		รับเหมาก่อสร้าง และพัฒนา		ตัดรายการบัญชี	
	ระหว่างกัน		รวม		ระหว่างกัน		รวม		ระหว่างกัน	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	72,328	70,338	42,407	7,727	25,959	56,736	(21,532)	(9,302)	119,162	125,499
มูลค่างานเสร็จยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	-	117,133	65,837	77,324	682	-	-	194,457	66,519
สินค้าคงเหลือ	37,273	28,151	85	78,232	44,292	-	-	-	81,650	106,383
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	208,294	235,542	12,290	3,263	8,846	6,455	-	-	229,430	245,260
สินทรัพย์สิทธิการใช้	13,519	-	-	-	1,897	-	(792)	-	14,624	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,501	4,119	5,618	6,066	203	230	-	-	9,322	10,415
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	67,811	18,361	33,843	96,254	56,191	19,175	(23,667)	(302)	134,178	133,488
หนี้สินตามสัญญาเช่า	33,825	40,103	4,452	3,147	5,619	2,406	(825)	-	43,071	45,656

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

	ราย		ล้านบาท	
	ลูกค้ารายใหญ่		รายได้	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
เครื่องถ่ายเอกสาร และระบบขายสินค้าหน้าร้าน (POS)	1	-	30	-
ระบบบริหารจัดการเอกสาร	1	1	285	44
รับเหมาก่อสร้าง และพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	1	1	100	63

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

บริษัท

- 22.1 สัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์ และจ้างผู้รับเหมาช่วงและอื่น มูลค่าคงเหลือ จำนวนเงิน 13.35 ล้านบาท
- 22.2 สัญญาเช่าค่าน้ำมันงานอาคารสำนักงาน อัตราค่าเช่าเดือนละ 3,158 – 16,000 บาท โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่ายในอนาคตดังนี้

	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	0.25

- 22.3 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ จำนวนเงิน 64.86 ล้านบาท
- 22.4 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวนเงิน 0.01 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

บริษัทย่อย

- 22.5 สัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์ และจ้างผู้รับเหมาช่วงและอื่น มูลค่าคงเหลือ จำนวนเงิน 127.80 ล้านบาท
- 22.6 สัญญาค่าบริการสำนักงาน โดยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่ายในอนาคตดังนี้

	ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	0.45
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.57
รวม	1.02

- 22.7 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ จำนวนเงิน 159.03 ล้านบาท

23. การจัดประเภทรายการ

บริษัทจัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบการเงินงวดปัจจุบันดังนี้

		พันบาท		
		งบการเงินรวม		
		ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน				
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,257	(1,364)	22,893
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,051	1,364	10,415
		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ก่อน	จัดประเภทรายการ	หลัง
งบแสดงฐานะการเงิน				
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,191	(1,364)	9,827
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,821	1,364	10,185