

บริษัท เอเชอร์ ไอซี จำกัด (มหาชน)

รายงานผลการดำเนิน

31 ธันวาคม 2560



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท ด้านภาษีอาชญาคดี
ชั้น 33 ลาค่าเรเจ้นซ์วิลล่า[®]
193/136-137 ถนนรัตนโกสินทร์
แขวงจตุจักร กรุงเทพฯ 10110
อัตราไปรษณีย์: 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอօาร์ ไอพี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอօาร์ ไอพี จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จนถึงวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอօาร์ ไอพี จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจาก บริษัทฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสถาบันวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนด นั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าใน การตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปีจบบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้



Building a better
working world

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้ก่อตัวไว้ในวรรณคุณรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้ รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่สำคัญต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญในการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน โดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

เนื่องจากรายได้จากการขายและบริการของบริษัทมีจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญเมื่อเทียบกับรายได้รวม รวมถึงลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทซึ่งมีรายได้หลากหลายประเภท ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับ การตรวจสอบเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของบริษัทฯ โดยการ

- ประเมินและทดสอบระบบสารสนเทศและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณรายได้ โดยการสอบทานผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ และสุ่มเลือกตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่ บริษัทฯออกแบบไว้
- สุ่มตัวอย่างสัญญาบริการและรายการขายระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เพื่อตรวจสอบ การเกิดขึ้นจริงของการขายและความถูกต้องของการบันทึกรายการว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุและสอดคล้อง กับนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัทฯ
- สอบทานใบลดหนี้ที่บริษัทฯออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- วิเคราะห์เบริญเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อยเพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของรายการ ตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป



Building a better
working world

ภายในได้รับการตัดบัญชี

บริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายการบัญชีและรายละเอียดเกี่ยวกับภายในได้รับการตัดบัญชีไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.13 และข้อ 20 ตามลำดับ โดยสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีจะสามารถรับรู้รายการ ได้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีมาใช้ประโยชน์ในอนาคต ได้ ซึ่งการพิจารณาว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวหรือผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้นั้น ต้องอ้างอิงดูถูกพินิจของฝ่ายบริหารค่อนข้างมากในการจัดทำแผนธุรกิจและประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามแผนธุรกิจที่ได้อนุมัติแล้ว ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับข้อมูลค่าสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตโดยการตรวจสอบข้อมูลที่จำเป็นและข้อมูลด้านเศรษฐกิจที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำประมาณการดังกล่าว โดยการเปรียบเทียบกับข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยข้าพเจ้าได้ให้ความสำคัญกับข้อมูลและข้อมูลดิจิทัลที่มีผลกระทบกับการเติบโตของรายได้และอัตรากำไรขั้นต้น นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้เปรียบเทียบประมาณการกำไรทางภาษีในอดีตกับกำไรทางภาษีที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดูถูกพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกำไรทางภาษีดังกล่าว ตลอดจนทดสอบการคำนวณประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคตตามข้อมูลและข้อมูลดังกล่าวข้างต้น

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายในหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในด้านคณะกรรมการให้ความเห็นนั้นในรูปแบบใดๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของบริษัทฯ ตามที่กล่าวข้างต้น และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงานการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงานการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่อง การปฏิเสธเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มิได้เรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การสอบบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทฯ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มิอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งานการเงินจากการใช้งานการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้คุณลักษณะนิจและการสังเกตและสังสัยเบียงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อบนสนองต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงยังเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดึงใจและเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดดูประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บุริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บุริหารจัดทำ
 - สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บุริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอนบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทฯในการดำเนินงาน ต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ขอสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอนบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผย ดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐาน การสอนบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอนบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือ สถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทฯต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
 - ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่ ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อมูลที่มีนัยสำคัญในระบบ การควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า
- ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับ ความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่น ซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทำการดังต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการ ที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อบังคับไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



Building a better
working world

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องด่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฏหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือใน สถานการณ์ที่ยกที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราการกระทำ ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสีย สาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ขอบพด ศุภศรียุนทรี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3972

บริษัท สำนักงาน อิวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท เอօารีไอพี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2560 | 2559 |
|-----------------------------------|----------|-------------|-------------|
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเที่ยงแท้เงินสด | 7 | 100,521,464 | 44,328,555 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | " 8 | 850,409 | 288,170 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 6, 9 | 46,753,511 | 87,716,750 |
| ต้นทุนคงเหลือ | 10 | 332,252 | 328,437 |
| ต้นทุนบริการรอตัดจ่าย | | 84,638 | 6,313,947 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 1,939,824 | 3,658,676 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 150,482,098 | 142,634,535 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 11 | 11,500,000 | 12,350,000 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 12 | 49,266,919 | 48,527,026 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 13 | 4,840,600 | 7,728,087 |
| ภาษีเงินได้ลูกหัก ณ ที่จ่าย | 14 | 11,061,390 | 12,637,282 |
| เงินมัดจำ | | 193,200 | 41,200 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 20 | 5,035,100 | 5,627,199 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 81,897,209 | 86,910,794 |
| รวมสินทรัพย์ | | 232,379,307 | 229,545,329 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางเดือนพร ปัญญาไศ)
ผู้จัดทำ

๘๙
๘๙
๘๙

๘๙
๘๙
๘๙

ผู้ตรวจสอบ

บริษัท เออารีโอพี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2560 | 2559 |
|---|----------|-------------|--------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 6, 15 | 16,962,404 | 15,649,618 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระ | | | |
| ภายในหนึ่งปี | 16 | 331,757 | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 4,235,280 | 7,250,152 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 21,529,441 | 22,899,770 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - ลูกเชื่อจักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 16 | 1,442,909 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระหว่างของพนักงาน | 17 | 6,346,325 | 5,640,503 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 7,789,234 | 5,640,503 |
| รวมหนี้สิน | | 29,318,675 | 28,540,273 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| หุ้นสามัญ 466,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | | 116,500,000 | 116,500,000 |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | |
| หุ้นสามัญ 466,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | | 116,500,000 | 116,500,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 83,464,677 | 83,464,677 |
| กำไรสะสม (ขาดทุน) | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 18 | 11,650,000 | 11,650,000 |
| ขาดทุนสะสม | | (8,554,045) | (10,609,621) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 203,060,632 | 201,005,056 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 232,379,307 | 229,545,329 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
ครั้งที่ _____ เมื่อวันที่ _____

บริษัท เอօาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | หมายเหตุ | 2560 | 2559 |
|---|----------|-------------|-------------|
| กำไรขาดทุน: | | | |
| การดำเนินงานต่อเนื่อง | | | |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการให้บริการ | | 155,742,331 | 169,564,550 |
| รายได้จากการขาย | | 5,527,462 | 7,274,594 |
| คงเหลือรับ | | 516,806 | 412,854 |
| รายได้อื่น | | 892,078 | 1,091,857 |
| รวมรายได้ | | 162,678,677 | 178,343,855 |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | | 121,050,893 | 129,661,587 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 971,831 | 1,229,423 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 37,797,341 | 40,884,694 |
| รวมค่าใช้จ่าย | | 159,820,065 | 171,775,704 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ | | 2,858,612 | 6,568,151 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | (86,650) | (101,040) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 2,771,962 | 6,467,111 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 20 | (616,956) | (804,975) |
| กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | 2,155,006 | 5,662,136 |
| การดำเนินงานที่ยกเลิก | | | |
| ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 23 | | (3,812,094) |
| กำไรสำหรับปี | | 2,155,006 | 1,850,042 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดอื่น: | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | |
| การดำเนินงานต่อเนื่อง | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกอบกับ | | | |
| - ตัวชี้วัดภาษีเงินได้ | | (99,430) | 2,323,565 |
| การดำเนินที่ยกเลิก | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดอื่นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | 23 | - | 668,325 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดรวมสำหรับปี | | 2,055,576 | 4,841,932 |
| กำไรต่อหุ้น | 22 | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | |
| กำไรสำหรับปี | | 0.005 | 0.004 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | |
| (นางสาวอรุณรัตน์ พัฒนาภูษา) | | | |
| กรรมการ | | | |

บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีตื้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม (ขาดทุน) | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| | | | จัดสรรแล้ว - | ยังไม่ได้จัดสรร | รวม |
| | | | สำรองตามกฎหมาย | กำไร (ขาดทุน) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 116,500,000 | 83,464,677 | 11,650,000 | (15,451,553) | 196,163,124 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 1,850,042 | 1,850,042 |
| กำไรขาดทุนเน็คเดริชื่นสำหรับปี | " - | - | - | 2,991,890 | 2,991,890 |
| กำไรขาดทุนเน็คเดริชรวมสำหรับปี | - | - | - | 4,841,932 | 4,841,932 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 116,500,000 | 83,464,677 | 11,650,000 | (10,609,621) | 201,005,056 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 116,500,000 | 83,464,677 | 11,650,000 | (10,609,621) | 201,005,056 |
| กำไรสำหรับปี | - | - | - | 2,155,006 | 2,155,006 |
| กำไรขาดทุนเน็คเดริชื่นสำหรับปี | - | - | - | (99,430) | (99,430) |
| กำไรขาดทุนเน็คเดริชรวมสำหรับปี | - | - | - | 2,055,576 | 2,055,576 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 116,500,000 | 83,464,677 | 11,650,000 | (8,554,045) | 203,060,632 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาวอรุณรัตน์ ปักกูฐภานุวัฒน์)

กรรมการ

นายวิวัฒน์ พัฒนาวงศ์
 ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและตรวจสอบภายใน

นายวิวัฒน์ พัฒนาวงศ์

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและตรวจสอบภายใน

บริษัท เอօารีโอพี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|-------------|--------------|
| กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน | | |
| กำไรก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | 2,771,962 | 6,467,111 |
| ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (หมายเหตุ 23) | - | (4,792,714) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 2,771,962 | 1,674,397 |
| รายการปรับงบประมาณกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| ค่าเดื่องราคและค่าตัดชำหน่าย | 7,926,105 | 9,521,447 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 4,340 | 39,560 |
| โอนกลับการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | (836,522) | (793,371) |
| ตัดจำหน่ายด้วยทุนบริการรอตัดจ่าย | 15,758,995 | 40,532,699 |
| กำไรจากการจำหน่ายหน่วยลงทุน | - | (48,449) |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | (839,837) | (843,441) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 3 | 157 |
| ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 100 | - |
| กำไรจากการลดลงของพนักงาน | 814,701 | 1,499,071 |
| ดอกเบี้ยขาย | 18,666 | - |
| ดอกเบี้ยรับ | (516,806) | (412,854) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 25,101,707 | 51,169,216 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 40,964,333 | (17,380,847) |
| สินค้าคงเหลือ | 832,707 | 1,566,535 |
| ต้นทุนบริการรอตัดจ่าย | (9,529,686) | (39,458,739) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 1,718,852 | (1,538,993) |
| สินทรัพย์อื่น | (152,000) | - |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 1,312,786 | (8,915,533) |
| หนี้สินอื่น | (3,014,872) | (1,479,667) |
| กำไรจากการลดลงของพนักงาน | (233,167) | (1,277,969) |
| เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 57,000,660 | (17,315,997) |
| เงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 5,439,687 | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (3,863,895) | (2,969,927) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 58,576,452 | (20,285,924) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายสมชาย พ่วงพาส)

ผู้จัดทำงบ

บริษัท เอօร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| | 2560 | 2559 |
|--|--------------------|-------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินฝากประจำเพิ่มขึ้น | (562,239) | (70,944) |
| ซื้อหน่วยลงทุน | - | (20,000,000) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายหน่วยลงทุน | - | 20,048,449 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้าประกันคงคลัง (เพิ่มขึ้น) | 850,000 | (3,000,000) |
| ซื้ออุปกรณ์ | (2,228,533) | (1,778,656) |
| ซื้อศินทรัพย์ไม่มีคัวต้น | (1,693,386) | (379,938) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 847,243 | 15,994,225 |
| ดอกเบี้ยรับ | 511,372 | 417,288 |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | <u>(2,275,543)</u> | <u>11,230,424</u> |
| กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน | | |
| จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาทำทางการเงิน | (89,334) | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | (18,666) | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดทำเงิน | <u>(108,000)</u> | <u>-</u> |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 56,192,909 | (9,055,500) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดด้านปี | 44,328,555 | 53,384,055 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 7) | <u>100,521,464</u> | <u>44,328,555</u> |

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

| | | |
|---|-----------|-----------|
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (124,288) | 3,739,862 |
| ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาทำทางการเงิน | 1,864,000 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายอ่อน พูญญาไท)

กรรมการ

นายอ่อน พูญญาไท
กรรมการผู้จัดการ
บริษัท เอօร์ไอพี จำกัด

นายอ่อน พูญญาไท
กรรมการผู้จัดการ
บริษัท เอօร์ไอพี จำกัด

บริษัท เอօาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลของบริษัทฯ

บริษัท เอօาร์ไอพี จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การจัดงานนิทรรศการและกิจกรรมทางการตลาดทุกประเภท การผลิต และจำหน่ายหนังสือเกี่ยวกับข้อมูลสารสนเทศ รับโฆษณา ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 99/16-20 ถนนรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

1.2 การดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559 ที่ประชุมกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้หยุดการดำเนินงานผลิตรายการ และการให้โฆษณาทางโทรทัศน์ ตั้งแต่เดือนมกราคม 2560 เป็นต้นไป เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงใน พฤติกรรมของผู้บริโภคและการแข่งขันที่สูงขึ้น ส่งผลให้รายได้ของบริษัทฯ จากส่วนงานดังกล่าวลดลง ซึ่งไม่เพียงพอ กับต้นทุนในการดำเนินงาน ในระหว่างปี 2559 รายได้จากธุรกิจดังกล่าว มีจำนวน 7 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเรื้อรัง 3.78 ของรายได้รวม

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในหมาย การบัญชี

(พากเบตต์พาก เปี้ยบุญชาติ)

ผู้จัดทำ

นายพากเบตต์พาก เปี้ยบุญชาติ
ผู้จัดทำงบการเงิน

นายพากเบตต์พาก

ผู้ตรวจสอบงบการเงิน

ผู้จัดทำ

1

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีงบประมาณ สถาบันฯ ได้ประกาศให้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายสินค้า

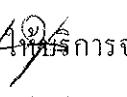
รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าสมนาคินิตยสาร

ค่าสมนาคินิตยสารรับรู้เป็นรายได้โดยวิธีสั่นตรงตามอายุการเป็นสมนาคิน

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

รายได้จากการให้บริการโฆษณา_rับรู้เมื่อให้บริการเสร็จสิ้น ซึ่งตามปกติการจะถือว่าเสร็จสิ้นลงเมื่อสื่อโฆษณาได้เผยแพร่

(นางนิตยาพร บัญญากา)(

กรรมการ

นาย นิตยาพร บัญญากา
Nityaporn Banyanaka

รายได้จากการจัดนิทรรศการและสัมมนารับปรึกษาเมื่อมีการจัดงานแล้ว

รายได้ค่าเช่า

รายได้จากการเช่าอุปกรณ์จะบันทึกเป็นรายได้ตามอัตราที่ระบุในสัญญาเช่า โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มานะจะไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเพื่อหนี้สั้นจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ แสดงมูลค่าตามราคาทุนลักษณะ หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาย่ำจะต่ำกว่า

4.5 ที่ดิน อสังหาริมทรัพย์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อสังหาริมทรัพย์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคางross และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคายังอาคารและอุปกรณ์คำนวนจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

| | | | |
|-------|---|----|----|
| อาคาร | - | 20 | ปี |
|-------|---|----|----|

| | | | |
|-------------------|---|-------|----|
| ตัวนปรับปรุงอาคาร | - | 5, 10 | ปี |
|-------------------|---|-------|----|

| | | | |
|--------------------|---|------|----|
| อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ | - | 3, 5 | ปี |
|--------------------|---|------|----|

| | | | |
|--------------------------------------|---|---|----|
| อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องคอมพิวเตอร์ | - | 5 | ปี |
|--------------------------------------|---|---|----|

| | | | |
|----------------------|---|---|----|
| เครื่องมือและอุปกรณ์ | - | 3 | ปี |
|----------------------|---|---|----|

| | | | |
|----------|---|---|----|
| บานพาหนะ | - | 5 | ปี |
|----------|---|---|----|

(นางเส็จพร ปัญญาทิพย์)

ผู้อำนวยการ

บริษัทฯ จำกัด
จังหวัดเชียงใหม่ ประเทศไทย

เจ้าหน้าที่

ค่าเสื่อมราคาร่วมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาน้ำหนักที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯจะบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน และภายหลังการรับรู้รายการครั้งแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหากค่าตัดจำหน่ายสบสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบลดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัด มีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

| | |
|----------------------|---------|
| คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ | 3, 5 ปี |
| หลักสูตรอบรมออนไลน์ | 3 ปี |

4.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯควบคุม ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญกรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ


(นางสาวอรุณรัตน์ พูษากุลวิช)

ผู้จัดการ

บริษัท พูษากุลวิช จำกัด
เลขที่ ๑๗๘ หมู่ ๑ ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ ๑๐๑๑๐


(นายนัฐวุฒิ ธรรมรงค์)

ผู้จัดการ

4.8 สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่าบุตรธรรมของสินทรัพย์ที่เข้าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหากค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนลดอภูมิของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่า การเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาลดอภูมิการใช้งานของสินทรัพย์ที่เข้า

สัญญาเช่าอาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงลดอภูมิของสัญญาเช่า

4.9 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทแสดงงบการเงินเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสื้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสื้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ จะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ หรือสินทรัพย์ไม่มีคุณสมบัติอื่นหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่าบุตรธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใจจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ ประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจกรรมคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดคดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบัน ของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่าบุตรธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ ใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสังท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจกรรมสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์ หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อถือเป็นผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคา กันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หมายเหตุทางภาษากฎหมาย)

การบัญชี

บัญชีบุตรธรรมหักต้นทุน (บุตรธรรม)
บัญชีบุตรธรรมหักต้นทุน (บุตรธรรม)

บัญชีบุตรธรรมหักต้นทุน

บุตรธรรม

4.11 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานนำขึ้นสะสม และเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สินทรัพย์ของบริษัทฯ เงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิด รายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ มีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ ถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ คำนวณหนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละ หน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระ ผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดอื่น

4.12 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากการณ์ในอดีตได้ เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเดียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อ ปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ สามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.13 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานขั้นเก็บภาษีของรัฐ โดย คำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร


(นายสมศักดิ์ บุญญาภิรัตน์)

กรรมการ


นายสมศักดิ์ บุญญาภิรัตน์
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี


นายสมศักดิ์ บุญญาภิรัตน์
ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

ภายนอกได้รับการตัดบัญชี

บริษัทฯ บันทึกภายนอกได้รับการตัดบัญชีของผลแต่ละตัวชี้ว่าราคาราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สิน ณ วันถัดรับระบบรายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันถัดรับระบบรายงาน

บริษัทฯ รับรู้หนี้สินภายนอกได้รับการตัดบัญชีของผลแต่ละตัวชี้ว่าราคาราคาที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภายนอกได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแต่ละตัวชี้ว่าราคาราคาที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคต เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแต่ละตัวชี้ว่าราคาราคาที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ จะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายนอกได้รับการตัดบัญชีทุกสัปดาห์ ณ วันถัดรับระบบรายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายนอกได้รับการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ บันทึกภายนอกได้รับการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้อง กับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.14 การวัดมูลค่าบุคคล

มูลค่าบุคคล หมายถึง ราคาน้ำหนักตัวของสินทรัพย์หรือเป็นราคาน้ำหนักตัวของจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการตั้งกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ ใช้ราคานเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัด มูลค่าบุคคลของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่าบุคคล ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถติดราคานเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าบุคคลโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่าบุคคลนั้นให้มากที่สุด

สำคัญของมูลค่าบุคคลที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่าบุคคลของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าบุคคล ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคานเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

(นางสาวอนันดา พันธุ์งาม)

ผู้จัดทำบัญชี

ทุกวันสื้นรับระยะเวลารายงาน บริษัทฯจะประเมินความจำเป็นในการ โอนรายการระหว่างสำดับชั้นของมูลค่าขุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสื้นรับระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่าขุติธรรมแบบกิดบันประจำ

5. การใช้คุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้คุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้คุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวเนี้ย ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้คุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้คุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาพเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงในขณะนั้น เป็นต้น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้นๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของการตัดบัญชี

บริษัทฯจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อความเป็นไปได้ก่อนข้างแล้วว่าบริษัทฯจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาดึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงาน ประมาณเป็นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อมูลฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการเข็นเงินเดือนในอนาคต อัตรา率และ อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

(นางสาวอรุณพร เป็ญญาภิส)

ผู้จัดทำ

นายวิวัฒน์ พานิชชัย
ผู้จัดทำ

(นางสาวอรุณพร เป็ญญาภิส)

ผู้ตรวจสอบ

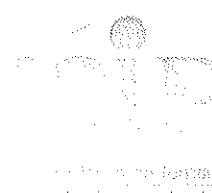
6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--------------------------------|
| บริษัท กสุ่มแอคเวนชั่นซีรีส์เรซิเด้นซ์ จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท บิชินส ออนไลน์ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอสวีโอเอ จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท กอร์ แอนด์ พีค จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ดีทู ซิสเด็มส์ จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอเน็ต จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอ.อาร์. แอคเคนต์ คอนซัลแทนท์ จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เออาร์.ไอ.ที จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ดี แอนด์ บี (ประเทศไทย) จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ลีซ อิท จำกัด (มหาชน) | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ค้าตัววัน เอเชีย (ประเทศไทย) จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท บีโอดี ดิจิตอล จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ไบโอบอร์น จำกัด | ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ข้อมูลเครดิตแห่งชาติ จำกัด | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอสพีวีไอ จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ไอที ชิตี้ จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท นางกอกสหประกันภัย จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท สยามสตีล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ยูบีเอ็ม เอเชีย (ประเทศไทย) จำกัด | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท กันยงอีเลคทริก จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ยูบิลี เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท เอชีส คอมพิวเตอร์ จำกัด | กรรมการร่วมกัน |
| บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) | กรรมการร่วมกัน |
| Keppel Communication Pte. Ltd. | บริษัทใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ |

(นางสาวพรพิมพ์ภูษา)

ผู้ลงนาม



นายวิวัฒน์ ใจดี

ผู้จัดการ

ในระหว่างปี บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านี้โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 2560 | 2559 | นโยบายการกำหนดราคา |
|--|------|------|------------------------|
| <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | |
| <u>รายได้</u> | | | |
| ขายสินค้า | 3 | 2 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| รายได้ค่าโฆษณา | 8 | 9 | ราคากลาง |
| รายได้จากการแสดงสินค้า | 15 | 13 | ราคากลาง |
| รายได้บริการอื่น | 3 | 3 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| <u>ค่าใช้จ่าย</u> | | | |
| ซื้อสินค้า | 1 | 1 | ราคากลาง |
| ค่าโฆษณาและกิจกรรมทางการตลาด | 1 | 1 | ตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าบริการอินเตอร์เน็ต | 1 | 1 | ราคากลาง |
| ค่าบริหาร | 2 | 2 | ตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าบริการ โปรแกรมบัญชี | 1 | 1 | ตามที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าบริการอื่น | 2 | 2 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|--------|-------|
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u> | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและการร่วมกัน) | 10,194 | 7,559 |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)</u> | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและการร่วมกัน) | 2,039 | 2,882 |

(นางสาวอรุณรัตน์ ป้อมภูริษา)

กรรมการ

บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์

ไว้วางใจ

10

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 12,366 | 12,211 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 323 | 209 |
| รวม | <u>12,689</u> | <u>12,420</u> |

7. เงินสดและการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---------------|----------------|---------------|
| เงินสด | 130 | 135 |
| เงินฝากธนาคาร | <u>100,391</u> | <u>44,194</u> |
| รวม | <u>100,521</u> | <u>44,329</u> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์ และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.38 ถึง 1.10 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.38 ถึง 1.10 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน เป็นจำนวน 0.9 ล้านบาท (2559: 0.3 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.90 - 1.00 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.90 - 1.15 ต่อปี)

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|--------------|--------------|
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | | |
| อายุหนึ่งปีคงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 8,590 | 6,045 |
| คงชำระ | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 1,204 | 67 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>9,794</u> | <u>6,112</u> |

(นายสมชาย ปัญญาดี)

กรรมการ

นายสมชาย ปัญญาดี (ลงนาม)

(ลงนาม)

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|--------|--------|
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | |
| อาชญากรรมค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 19,148 | 48,900 |
| ค้างชำระ | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 2,477 | 11,389 |
| 6 - 12 เดือน | 57 | 53 |
| มากกว่า 12 เดือน | 671 | 671 |
| รวม | 22,353 | 61,013 |
| หัก: ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (728) | (724) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ | 21,625 | 60,289 |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 31,419 | 66,401 |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| รายได้ค้างรับจากการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | 400 | 1,447 |
| รายได้ค้างรับจากการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 4,890 | 6,434 |
| ลูกหนี้เงินประจำผลงาน | 8,554 | 10,467 |
| เงินทรัพย์จ่ายพนักงาน | 70 | 726 |
| อื่น ๆ | 1,420 | 2,242 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 15,335 | 21,316 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 46,754 | 87,717 |

10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

| | ราคานุ | | รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | |
|-----------------|--------|-------|--|---------|-----------------------|------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 785 | 1,655 | (589) | (1,426) | 196 | 229 |
| งานระหว่างทำ | 136 | 99 | - | - | 136 | 99 |
| รวม | 921 | 1,754 | (589) | (1,426) | 332 | 328 |

ในระหว่างปีงบประมาณ บริษัทฯ นำทุนที่การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 0.1 ล้านบาท (2559: 0.4 ล้านบาท) และมีการกลับรายการการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 0.9 ล้านบาท (2559: 1.2 ล้านบาท) โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี

(นางสาวอรอนงค์ บุญอุ่นไฝ)

ผู้จัดทำ

ผู้ตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบ

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกันมีรายละเอียดดังนี้

- เงินฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 6.0 ล้านบาท (2559: 6.0 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกัน วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารที่บันริษัทฯ ได้รับจำนวน 5.0 ล้านบาท และวงเงินหนังสือค้ำประกัน ธนาคารจำนวน 20.0 ล้านบาท
- เงินฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 0.5 ล้านบาท (2559: 1.0 ล้านบาท) และเงินฝากออมทรัพย์จำนวน 5.0 ล้านบาท (2559: 5.4 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกในนามบริษัทฯ

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| | ที่ดิน | อาคาร | ส่วนปรับปรุง อาคาร | อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ | อุปกรณ์ สำนักงานและ เครื่องคอมพิวเตอร์ | เครื่องมือและ อุปกรณ์ | ภานพาหนะ | รวม |
|--|--------|--------|-----------------------|------------------------|--|--------------------------|----------|----------|
| รวมทุน | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | 41,074 | 10,000 | 14,810 | 21,868 | 9,419 | 24,299 | 8,981 | 130,451 |
| ซึ่งเพิ่ม | - | - | 608 | 734 | 437 | - | - | 1,779 |
| จ่ายหนี้ | - | - | - | (786) | (140) | (24,299) | - | (25,225) |
| ตัดจ่ายหนี้ | - | - | - | (109) | (154) | - | - | (263) |
| 31 ธันวาคม 2559 | 41,074 | 10,000 | 15,418 | 21,707 | 9,562 | - | 8,981 | 106,742 |
| ซึ่งเพิ่ม | - | - | - | 931 | 172 | - | 2,990 | 4,093 |
| จ่ายหนี้ | - | - | (216) | (1,117) | (14) | - | (3,311) | (4,858) |
| ตัดจ่ายหนี้ | - | - | - | (6) | - | - | - | (6) |
| 31 ธันวาคม 2560 | 41,074 | 10,000 | 15,202 | 21,515 | 9,520 | - | 8,660 | 105,971 |
| ค่าเสื่อมราคาระบบ | | | | | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | - | 7,918 | 13,143 | 18,989 | 6,912 | 8,455 | 8,616 | 64,033 |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับปี | - | 500 | 191 | 1,891 | 1,025 | 730 | 181 | 4,518 |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับ | - | - | - | (775) | (136) | (9,185) | - | (10,096) |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับ | - | - | - | (108) | (132) | - | - | (240) |
| 31 ธันวาคม 2559 | - | 8,418 | 13,334 | 19,997 | 7,669 | - | 8,797 | 58,215 |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับปี | - | 500 | 225 | 1,343 | 991 | - | 286 | 3,345 |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับ | - | - | (216) | (1,117) | (206) | - | (3,311) | (4,850) |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับ | - | - | - | (6) | - | - | - | (6) |
| 31 ธันวาคม 2560 | - | 8,918 | 13,343 | 20,217 | 8,454 | - | 5,772 | 56,704 |
| มูลค่าสูญเสียบัญชี | | | | | | | | |
| 31 ธันวาคม 2559 | 41,074 | 1,582 | 2,084 | 1,710 | 1,893 | - | 184 | 48,527 |
| 31 ธันวาคม 2560 | 41,074 | 1,082 | 1,859 | 1,298 | 1,066 | - | 2,888 | 49,267 |
| ค่าเสื่อมราคาร้านรับปี | | | | | | | | 4,518 |
| 2559 (จำนวน 1.0 ล้านบาทรวมอยู่ในต้นทุนบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | | | 3,345 |
| 2560 (จำนวนทั้งหมดรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) | | | | | | | | |

(นางสาวอรุณรัตน์ ปัญญาภิสุ)

ผู้จัดทำ

นายวิวัฒน์ ใจดี

ผู้ตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีบานพานะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าท้องการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 2.9 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคามาแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาระยะสั้นของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 43.0 ล้านบาท (2559: 42.6 ล้านบาท)

วันที่ 22 มกราคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายอุปกรณ์เก็บค่าสัญญา 2 ราย โดยมีกำไรจากการขาย อุปกรณ์จำนวน 0.8 ล้านบาท

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

| | คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ | หลักสูตรอบรม ออนไลน์ | ออนไลน์ ระหว่างพัฒนา | รวม |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| ราคาทุน | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | 25,874 | - | - | 25,874 |
| ซื้อเพิ่ม | 380 | - | - | 380 |
| จำหน่าย | (1,708) | - | - | (1,708) |
| 31 ธันวาคม 2559 | 24,546 | - | - | 24,546 |
| ซื้อเพิ่ม | 5 | | 1,689 | 1,694 |
| จำหน่าย | (11) | - | - | (11) |
| โอนเข้า (ออก) | - | 690 | (690) | - |
| 31 ธันวาคม 2560 | 24,540 | 690 | 999 | 26,229 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | | | |
| 1 มกราคม 2559 | 13,523 | - | - | 13,523 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 5,003 | - | - | 5,003 |
| ตัดจำหน่าย | (1,708) | - | - | (1,708) |
| 31 ธันวาคม 2559 | 16,818 | - | - | 16,818 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | 4,523 | 58 | - | 4,581 |
| ตัดจำหน่าย | (11) | - | - | (11) |
| 31 ธันวาคม 2560 | 21,330 | 58 | - | 21,388 |

(นางสาวน้ำฝน เนียมภานุ)

ผู้จัดการ

ผู้ตรวจสอบบัญชี

(ดร. วิวัฒน์ ธรรมรงค์)

(หน่วย: บาท)

| ยอดค่าสูตรตามบัญชี | ขอฟ์เวอร์ | หลักสูตรอบรม | | รวม |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|-------|
| | คอมพิวเตอร์ | หลักสูตรอบรม | ระหว่างพัฒนา | |
| 31 ธันวาคม 2559 | 7,728 | - | - | 7,728 |
| 31 ธันวาคม 2560 | 3,210 | 632 | 999 | 4,841 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี | | | | |
| 2559 | " | | | 5,003 |
| 2560 | | | | 4,581 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีขอฟ์เวอร์คอมพิวเตอร์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดจำหน่ายหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนของขอฟ์เวอร์คอมพิวเตอร์คงคล่องตัวมีจำนวนเงินประมาณ 11.6 ล้านบาท (2559: 10.4 ล้านบาท)

14. ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---------|--------|--------|
| ปี 2557 | - | 5,440 |
| ปี 2558 | 4,227 | 4,227 |
| ปี 2559 | 2,970 | 2,970 |
| ปี 2560 | 3,864 | - |
| รวม | 11,061 | 12,637 |

บริษัทฯ ได้ดำเนินการขอคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายข้างต้นจากการสรรพากร อย่างไรก็ตาม ยอดค่าที่จะได้รับคืนขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบภาษีโดยเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร ทั้งนี้ ฝ่ายบริหาร เชื่อว่าบริษัทฯ จะได้รับคืนภาษีดังกล่าวทั้งจำนวนในอนาคต

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายของปี 2557 จำนวน 5.4 ล้านบาท

(นางสาวสุกanya ปัญญาไชย)

ผู้แทนทาง

ผู้จัดการ บริษัทฯ
ผู้จัดการ บริษัทฯ

ผู้จัดการ บริษัทฯ

ผู้จัดการ

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|--|---------------|---------------|
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | 2,039 | 2,470 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 7,213 | 5,475 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6) | - | 412 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 7,710 | 7,293 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | <u>16,962</u> | <u>15,650</u> |

16. หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|--|-------|------|
| หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน | 2,052 | - |
| หัก: ดอกเบี้ยจากการตัดจำหน่าย | (277) | - |
| รวม | 1,775 | - |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (332) | - |
| หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 1,443 | - |

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเข้าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อซื้อยานพาหนะ ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญาไม่ระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 5 ปี

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเข้าการเงินดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

| | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 4 ปี | รวม |
|--|--------------|----------|-------|
| ผลรวมของจำนวนเงินทั้งหมดที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 432 | 1,620 | 2,052 |
| ดอกเบี้ยตามสัญญาเข้าการเงินจากการตัดบัญชี | (100) | (177) | (277) |
| มูลค่าไว้จุนของจำนวนเงินทั้งหมดที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า | 332 | 1,443 | 1,775 |

นาย สมศักดิ์ ไกรฤทธิ์ (ลาย)

ผู้จัดการ

นาย พงษ์ษักดิ์ ไกรฤทธิ์ (ลาย)

ผู้จัดการ บริษัทฯ

17. สำรองผลประโยชน์ระหว่างพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระหว่างพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|--------------|--------------|
| สำรองผลประโยชน์ระหว่างพนักงานต้นปี | 5,641 | 9,159 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 677 | 1,082 |
| ต้นทุนคอกเบี้ย | 137 | 417 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดอื่น: | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย: | | |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | 124 | (1,537) |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน | - | 786 |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์ | - | (2,988) |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | (233) | (1,278) |
| สำรองผลประโยชน์ระหว่างพนักงานปลายปี | <u>6,346</u> | <u>5,641</u> |

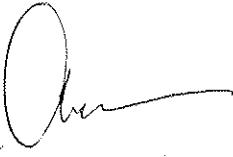
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระหว่างพนักงานรับรู้ในรายการดังต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|------------|--------------|
| ต้นทุนบริการ | 232 | 1,116 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 582 | 383 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน | <u>814</u> | <u>1,499</u> |

บริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระหว่างพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 1 ล้านบาท (2559: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยต่อหน้าหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระหว่างพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 12 ปี (2559: 12 ปี)


(นายสมศักดิ์ มนูกุล)

ผู้จัดการ

นายวิวัฒน์ มนูกุล
ผู้จัดการ

นายวิวัฒน์ มนูกุล
ผู้จัดการ

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

| | 2560 (ร้อยละต่อปี) | 2559 (ร้อยละต่อปี) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| อัตราคิดลด | 2.4 | 2.4 |
| อัตราการซื้อเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ) | 3.5 - 6.0 | 3.5 - 6.0 |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 0 - 25.0 | 0 - 25.0 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ ระหว่างวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

31 ธันวาคม 2560

| | เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น (ร้อยละ) | ผลกระทบ ต่อสำรอง (พันบาท) | เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ) | ผลกระทบ ต่อสำรอง (พันบาท) |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| อัตราคิดลด | 1 | (558) | 1 | 635 |
| อัตราการซื้อเงินเดือน | 1 | 686 | 1 | (612) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน | 10 | (229) | 10 | 257 |

31 ธันวาคม 2559

| | เคลื่อนไหว เพิ่มขึ้น (ร้อยละ) | ผลกระทบ ต่อสำรอง (พันบาท) | เคลื่อนไหว ลดลง (ร้อยละ) | ผลกระทบ ต่อสำรอง (พันบาท) |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| อัตราคิดลด | 1 | (522) | 1 | 597 |
| อัตราการซื้อเงินเดือน | 1 | 581 | 1 | (519) |
| อัตราการเปลี่ยนแปลง ในจำนวนพนักงาน | 10 | (248) | 10 | 276 |

18. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

ในปัจจุบัน บริษัทฯ จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครองด้วยแล้ว

(นางสาวอรุณรัตน์ บุญญาภิรัตน์)

(นายกฤษณะ ลักษณ์)

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 2560 | 2559 |
|--------------------------------|------|------|
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน | 45 | 48 |
| ต้นทุนขาย ต่อ โอมมานาและบริการ | 90 | 108 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดชำหน่าย | 8 | 10 |
| ค่าที่ปรึกษาและค่าบริหารจ่าย | 2 | 2 |

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|--|------|-------|
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการดำเนินงานต่อเนื่อง ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ | 617 | 805 |
| รายได้ภาษีเงินได้จากการดำเนินงานที่ยกเดิก | - | (981) |
| รวมค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 617 | (176) |

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างช่วงระหว่าง

| | | |
|--|-----|-------|
| การกลับรายการผลแตกต่างช่วงระหว่าง | 617 | (176) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ | 617 | (176) |

นายอธีรพล ทิพย์ญาไท

ผู้จัดการ

บริษัท ทิพย์ญาไท จำกัด

ผู้จัดการ

รายการกรบทบยอดจำนวนเงินระหว่างผลประโยชน์ภาษีเงินได้กับผลคุณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---|-----------|-----------|
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 2,772 | 1,674 |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล | ร้อยละ 20 | ร้อยละ 20 |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคุณอัตราภาษี | 554 | 335 |
| ผลกรบทบทางภาษีสำหรับ: | | |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม | 200 | 168 |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น | (137) | (679) |
| รวม | 63 | (511) |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 617 | (176) |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|--|------|------|
| ภาษีเงินได้ที่เกิดจาก: | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักกลศาสตร์ประยุกต์ | | |
| - การดำเนินงานต่อเนื่อง | (25) | 581 |
| - การดำเนินงานที่ยกเลิก | | 167 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | 2560 | 2559 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี | | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 146 | 145 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 118 | 285 |
| สำรองผลประโยชน์ระหว่างงานพนักงาน | 1,269 | 1,128 |
| ผลขาดทุนทางภาษี | 3,502 | 4,069 |
| รวม | 5,035 | 5,627 |

(นางเดือนทอง เป็ญญาภิรัตน์)

(นายสมชาย ใจดี)

21. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับกิจการซอฟต์แวร์ ประเภท Enterprise software, Digital content และ Embedded Software ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2911(7)/2555 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2555 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดดังนี้ บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ดัชนักคลตสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 8 ตุลาคม 2556)

ในระหว่างปี 2560 บริษัทมีรายได้จากการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาท (2559: 0.1 ล้านบาท)

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเม็ดเดร็งค์) ด้วยจำนวนหุ้นเฉลี่ยคงเหลือทั้งหน้าหนังกของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | 2560 | 2559 |
|--|---------|---------|
| กำไรสำหรับปี (พันบาท) | 2,155 | 1,850 |
| จำนวนหุ้นสามัญถ้วนเฉลี่ยคงเหลือทั้งหน้าหนังก (พันหุ้น) | 466,000 | 466,000 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) | 0.005 | 0.004 |

23. ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก

เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้หยุดการดำเนินงานผลิตรายการละครให้โฆษณาทางโทรทัศน์ ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ จัดประเภทผลการดำเนินงานที่เก็บข้างต้น โดยตรงกับส่วนงานดำเนินงานดังกล่าวเป็นส่วนงานที่ยกเลิกในงบการเงิน


(นายอุ่นวัฒนา อนุวนาลai)

กรรมการ


พิเชฐ พิเชฐวงศ์

กรรมการ

21

ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

2559

รายได้

รายได้จากการให้บริการ 7,163

รวมรายได้ 7,163

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายและบริการ 10,134

ค่าใช้จ่ายในการขาย 96

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 1,726

รวมค่าใช้จ่าย 11,956

ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ (4,793)

รายได้ภาษีเงินได้ 981

ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น) (3,812)

กำไรต่อหุ้น:

ขาดทุนต่อหุ้นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาท/หุ้น) (0.008)

กำไรขาดทุนเบ็ดเตล็ดอื่น

รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย -

สูญเสียจากการยกเว้นได้ 668

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

2559

กิจกรรมดำเนินงาน (2,899)

กิจกรรมลงทุน (382)

กิจกรรมจัดหาเงิน

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการดำเนินงานที่ยกเลิก (3,281)

(นายกานต์ พัฒนาไชย)

ผู้รายงาน

นายกานต์ พัฒนาไชย

ผู้รับผิดชอบ

22

24. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดค้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯ มีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- สื่อและคอนเทนต์
- จัดนิทรรศการ
- บริการดิจิทัล

ในระหว่างปี 2560 และ 2559 บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน ยกเว้น การห祐ดดำเนินงานผลิตรายการและการให้โฆษณาทางโทรทัศน์ในปี 2559 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของส่วนงานสื่อดิจิทัล

บริษัทฯ ไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบถามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ บริหารงานด้านการจัดหาเงิน (ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายทางการเงิน และรายได้ทางการเงิน) และภาระเงินได้ของบริษัทฯ โดยไม่มีการบันทึกส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

(นายพงษ์พัฒน์ ล้ำสูญญาสิ)

ผู้จัดทำ

ผู้ตรวจสอบ

ผู้อนุมัติ

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559
มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

| | สืบแต่ | การตัดบัญชี | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | | ค่าตอบแทน | จัดบัญชีรายการ | บริการดิจิทัล | รวมส่วนงาน | ระหว่างกัน |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากก้าวเดินออก | 33,784 * | 81,092 | 46,394 | 161,270 | - | 161,270 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 342 | - | 25 | 367 | (367) | - |
| รวมรายได้ | 34,126 | 81,092 | 46,419 | 161,637 | (367) | 161,270 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 2,471 | (3,931) | 2,910 | 1,450 | - | 1,450 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | (87) |
| รายได้อื่น | | | | | | 1,409 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | 2,772 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (617) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | 2,155 |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

| | สืบแต่ | การตัดบัญชี | | | | |
|--------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | | ค่าตอบแทน | จัดบัญชีรายการ | บริการดิจิทัล | รวมส่วนงาน | ระหว่างกัน |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากก้าวเดินออก | 36,232 | 105,606 | 35,001 | 176,839 | - | 176,839 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 695 | - | 70 | 765 | (765) | - |
| รวมรายได้ | 36,927 | 105,606 | 35,071 | 177,604 | (765) | 176,839 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 2,673 | (1,904) | 4,294 | 5,063 | - | 5,063 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | (101) |
| รายได้อื่น | | | | | | 1,505 |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | 6,467 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (805) |
| กำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่อง | | | | | | 5,662 |
| ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | | | |
| ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก | | | | | | (3,812) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | 1,850 |

นายวิวัฒน์ ปัญญาไส้

ผู้จัดการ

ผู้จัดการ บริษัทฯ

(นายวิวัฒน์ ปัญญาไส้)

นายวิวัฒน์ ปัญญาไส้

ผู้จัดการ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ในปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายให้ลูกค้ารายใหญ่จำนวน 4 ราย โดยมีรายได้จำนวน 7 ล้านบาท จากส่วนงานบริการดิจิทัล และ 31 ล้านบาท จากส่วนงานนิทรรศการ (2559: รายได้จากการขายให้ลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย โดยมีรายได้จำนวน 27 ล้านบาท จากส่วนงานนิทรรศการ)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 และร้อยละ 5 ของเงินเดือน เงินกองทุนและผลประโยชน์จะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานผ่านออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ

ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯ รับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 1.1 ล้านบาท (2559: 1.1 ล้านบาท)

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่อาคารคลังสินค้า ขนาดหน้างานและสัญญาบริการ อายุของสัญญาไม่ระยะเวลาก่อตั้งแต่ 1 - 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่นักลงทุนไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่นักลงทุนไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 2560 | 2559 |
|------------------------------|------|------|
| จำนวน | | |
| ภายใน 1 ปี | 7.6 | 6.6 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 0.6 | 0.5 |

26.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่จำนวน 0.2 ล้านบาท เพื่อใช้ค้ำประกันการซื้อขายของประมวลราคา (2559: หนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 0.3 ล้านบาท)

(นางสาวอรอนงค์ ทิพย์อุดมไกร)

ผู้จัดการ

(นายวิวัฒน์ ใจดี)

ผู้จัดการ

27. เครื่องมือทางการเงิน

27.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบท่า เงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารที่มีการค้ำประกัน เจ้าหนี้ การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวเนื่องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารความคุ้มความเสี่ยงนี้ โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนี้ บริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ ไม่มีการกระชากดัว เนื่องจากบริษัทฯ มีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากรายจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยอห่างไกลตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(พากเดชธรรม ทั่งอุมาไกร)

ผู้จัดทำ

นาย พากเดชธรรม ทั่งอุมาไกร
ผู้จัดทำ รายงานประจำปี ๒๕๖๔

นาย พากเดชธรรม ทั่งอุมาไกร
ผู้จัดทำ รายงานประจำปี ๒๕๖๔

ผู้จัดทำ

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | อัตราดอกเบี้ย | | | |
|--------------------|---------------|------------|---------------|-------|
| | ภายใน 1 ปี | 1 - 5 ปี | ปรับขึ้นลงตาม | ไม่มี |
| รายเดือน | อัตราดอกเบี้ย | ที่แท้จริง | (ร้อยละต่อปี) | |

สินทรัพย์ทางการเงิน

| | | | | | |
|---------------------------------|-----|-----|-------|------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 100.4 | 0.1 | 0.38 - 1.10 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 0.9 | - | - | - | 0.90 - 1.00 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | - | 46.8 | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 6.5 | - | 5.0 | - | 0.38 - 1.00 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | - | 17.0 | - |
| หนี้เดินทางสัญญาเช่าทางการเงิน | 0.3 | 1.4 | - | - | 6.17 |

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

| อัตราดอกเบี้ยคงที่ | อัตราดอกเบี้ย | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | ภายใน 1 ปี | ปรับขึ้นลงตาม | ไม่มี | อัตราดอกเบี้ย |
| รายเดือน | อัตราดอกเบี้ย | ที่แท้จริง | (ร้อยละต่อปี) | |

สินทรัพย์ทางการเงิน

| | | | | |
|---------------------------------|-----|------|------|-------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | 44.2 | 0.1 | 0.38 - 1.10 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 0.3 | - | - | 0.90 - 1.15 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | - | - | 87.7 | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 7.0 | 5.4 | - | 0.38 - 1.15 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | - | 15.6 | - |

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ พิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากธุกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศมีจำนวนน้อยและไม่มีนัยสำคัญต่องานการเงิน จึงไม่ได้มีการพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

(นายสมชาย มนูญไชย)

ผู้จัดทำ

นายสมชาย มนูญไชย
ผู้จัดทำ

นายสมชาย มนูญไชย
ผู้จัดทำ

ผู้จัดทำ

27. 2 กฎค่าอยุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่าอยุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

28. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14:1 (2559: 0.14:1)

29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561

(นายอีกพงษ์ พูงพาล)

ผู้จัดทำ

ผู้ควบคุมการเงิน
ผู้ตรวจสอบงบการเงิน

(นายวิวัฒน์ ใจดี)

ผู้ตรวจสอบ