

บริษัท โคมินซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท โคมินซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทย เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2546 จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559

ดำเนินธุรกิจค้าขายเครื่องคอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่นซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์

สถานประกอบการจดทะเบียนอยู่เลขที่ 252/118 ห้อง อี-เอฟ ชั้น 23 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 2 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

ก) งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท โคมินซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
1. บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	กรุงเทพมหานคร	51.00	51.00
2. บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	กรุงเทพมหานคร	99.99	99.99
3. บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	ให้บริการเกี่ยวกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์	นนทบุรี	51.00	51.00
4. บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	กรุงเทพมหานคร	51.00	51.00
5. บริษัท โกลจิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคมิน ทราเวล จำกัด)	ให้บริการสำรองห้องพักและบริการสำรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยว	กรุงเทพมหานคร	99.99	99.99

- ข) ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท โคแมนซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมหลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามบัญชีของบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ค) นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทย่อยในส่วนของรายการบัญชีที่เหมือนกันเช่น นโยบายการบัญชี เช่นเดียวกับบริษัทใหญ่
- ง) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้ในครั้งแรกโดยรับรู้ผลกระทบสะสมโดยการปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (Modified Retrospective Approach) และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 4

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

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

บริษัทและบริษัทย่อยเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ดังต่อไปนี้

3.1 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย โดยใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระเงินและข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้ในการชำระหนี้ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนภายใต้ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.2 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทย่อยจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2.3 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

4.1 กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

	หน่วย : บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงิน			ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	29,800,403	(1,886,923)	27,913,480	15,452,141	(748,922)	14,703,219
เงินลงทุนชั่วคราว	342,922,177	(342,922,177)	-	336,892,103	(336,892,103)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	342,922,177	342,922,177	-	336,892,103	336,892,103
รวมสินทรัพย์	537,964,031	(1,886,923)	536,077,108	475,838,813	(748,922)	475,089,891
หนี้สินภายในได้รอการตัดบัญชี	341,597	(227,600)	113,997	-	-	-
รวมหนี้สิน	71,436,994	(227,600)	71,209,394	41,223,912	-	41,223,912
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	41,775,371	(1,659,323)	40,116,048	37,878,838	(748,922)	37,129,916
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	(2,369,030)	(1,296,699)	(3,665,729)	3,481,674	(748,922)	2,732,752
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	929,701	(362,624)	567,077	-	-	-

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16

	หน่วย : บาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ผลกระทบจากมาตรฐานการ			ผลกระทบจากมาตรฐานการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายงานทางการเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	รายงานทางการเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	17,789,053	17,789,053	-	7,525,399	7,525,399
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	17,213,151	17,213,151	-	7,204,503	7,204,503
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	575,902	575,902	-	320,897	320,897

5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทและบริษัทย่อย โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน งบการเงินนี้รวมผลของรายการดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทและบริษัทย่อยมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัทและบริษัทย่อย มีดังนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทย่อย	
1.1 บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00
1.2 บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 99.99
1.3 บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00 (ตั้งแต่วันที่ 21 มกราคม 2562)
1.4 บริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00 (ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2562)
1.5 บริษัท โกโกจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคแมน ทราเวล จำกัด)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99 (ตั้งแต่วันที่ 20 มิถุนายน 2562)
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	เป็นกรรมการของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังนี้

	นโยบายการกำหนดราคา
ค่าบริการจ่าย	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 2.5 ต่อปี
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ ได้แก่ เบี้ยประชุม เงินเดือน โบนัส	ตามที่ได้รับอนุมัติจากกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญบนงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวด มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	-	-	352,476	582,933
รวม	-	-	352,476	582,933
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	573,900	246,100
รวม	-	-	573,900	246,100
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	2,000,000	2,000,000
รวม	-	-	2,000,000	2,000,000

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
รายได้ค้างรับ				
บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด	-	-	-	124,722
รวม	-	-	-	124,722
รายได้รับล่วงหน้า				
บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด	-	-	42,729	107,177
รวม	-	-	42,729	107,177
รายได้รับล่วงหน้า-ค่าบริการจัดการ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	9,000	-
รวม	-	-	9,000	-

รายการที่สำคัญบนงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลตอบแทนระยะสั้น	5,256,055	7,142,905	19,139,268	19,010,014
ผลตอบแทนระยะยาว	320,177	562,032	1,213,408	1,636,449
รวม	5,576,232	7,704,937	20,352,676	20,646,463

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด
	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน	วันที่ 30 กันยายน
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายและให้บริการ				
บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด	82,970	-	247,596	-
รวม	82,970	-	247,596	-
ต้นทุนการให้บริการ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	-	127,850
รวม	-	-	-	127,850
รายได้ค่าบริการจัดการ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	105,000	135,000	333,000	405,000
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	15,000	15,000	45,000	45,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	45,000	39,000	135,000	117,000

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท รุมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	60,000	120,000	100,000
บริษัท โกลโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคมแมน ทราเวล จำกัด)	15,000	30,000	80,000	30,000
รวม	180,000	279,000	713,000	697,000
เงินปันผลรับ				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	6,630,000	5,610,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	-	3,060,000	408,000
รวม	-	-	9,690,000	6,018,000
ดอกเบี้ยรับ				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	12,603	12,603	37,534	37,397
รวม	12,603	12,603	37,534	37,397
รายได้อื่น				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	1,700	64,000	16,222	64,000
รวม	1,700	64,000	16,222	64,000
ค่าใช้จ่ายอื่น				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	9,000	9,000	27,000	24,000
รวม	9,000	9,000	27,000	24,000
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ				
ผลตอบแทนระยะสั้น	2,436,294	2,848,041	8,497,334	8,888,252
ผลตอบแทนระยะยาว	222,235	333,505	806,440	970,513
รวม	2,658,529	3,181,546	9,303,774	9,858,765

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยเพื่อให้ความช่วยเหลือด้านการบริหาร การจัดการ และการสนับสนุน การปฏิบัติงานของธุรกิจอื่นแก่บริษัทย่อยดังกล่าว โดยคิดอัตราค่าให้บริการตามที่ตกลงกันซึ่งอ้างอิงจาก ประเมินการเวลาและต้นทุนที่ใช้ไปบวกด้วยส่วนเพิ่มค่าบริการสำหรับปี 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

ชื่อบริษัท	ระยะเวลาของสัญญา	ค่าบริการ
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2562	540,000
	1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2563	228,000
	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2563	210,000
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2562	60,000
	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2563	60,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2562	156,000
	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2563	180,000

ชื่อบริษัท	ระยะเวลาของสัญญา	หน่วย : บาท
		ค่าบริการ
บริษัท รัมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1 พฤษภาคม - 31 ธันวาคม 2562	160,000
	1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2563	240,000
บริษัท โกโกจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โคมแมน ทราเวล จำกัด)	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2562	60,000
	1 มกราคม - 31 มีนาคม 2563	50,000
	1 เมษายน - 31 ธันวาคม 2563	45,000

หมายเหตุ บริษัทได้ยกเลิกเว้นการเก็บค่าบริการจัดการกับบริษัท รัมซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นการชั่วคราว ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2563 เป็นต้นมา เพื่อบรรเทาผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เงินสดในมือ	207,958	148,216	173,408	90,235
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	16,476,409	30,577,734	393,598	658,052
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	124,708,346	35,655,658	112,717,626	13,443,493
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	141,392,713	66,381,608	113,284,632	14,191,780

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.65 ต่อปี และร้อยละ 0.37 ต่อปี ถึงร้อยละ 1.40 ต่อปี ตามลำดับ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้าสุทธิ - บริษัทอื่น	9,608,788	21,770,169	4,450,105	8,544,851
ลูกหนี้การค้าสุทธิ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	61,507	582,933
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	220,917	164,013	-	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	573,900	246,100
เงินทรองจ่าย	58,120	-	58,120	-
รายได้ค้างรับ	3,843,680	2,217,589	2,197,277	1,256,233
ดอกเบี้ยค้างรับ	2,290,102	1,372,632	2,286,703	1,371,340
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,699,293	1,403,245	986,464	578,529
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	137,417	17,092	136,817	16,492
เงินมัดจำ	884,778	2,855,663	884,778	2,855,663
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	18,743,095	29,800,403	11,635,671	15,452,141

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ที่ค้างชำระ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่นและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	3,578,989	4,990,381	1,997,761	3,910,624
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	3,607,122	12,701,733	1,060,010	4,503,274
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	2,690,116	3,121,877	1,749,353	596,511
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	6,494,018	857,819	2,620,036	92,696
เกินกว่า 12 เดือน	2,181,281	1,109,460	226,530	445,408
	18,551,526	22,781,270	7,653,690	9,548,513
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,942,738)	(1,011,101)	(3,142,078)	(420,729)
ลูกหนี้การค้าสุทธิบริษัทอื่นและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,608,788	21,770,169	4,511,612	9,127,784

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 2 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดจ่ายคืน ภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ในสัญญา

9. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 5.34 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3 ต่อปี และร้อยละ 7.5 ต่อปี ตามลำดับ ค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2563 บริษัทได้ขยายระยะเวลาการชำระหนี้ไปอีก 12 เดือน โดยกำหนดชำระในวันที่ 9 เมษายน 2564 และลดอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราร้อยละ 3 ต่อปี

10. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
บัตรเงินฝากและตัวแลกเงิน	202,525,068	-	202,525,068	-
หุ้นกู้	10,000,000	-	10,000,000	-
หน่วยลงทุน - กองทุนรวม	12,071,657	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	224,596,725	-	212,525,068	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
หุ้นกู้	8,042,532	-	8,042,532	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8,042,532	-	8,042,532	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น มีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.70 ต่อปี ถึงร้อยละ 6 ต่อปี

11. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	419,119	58,448	49,783	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	33,803	104,417	14,709	27,729
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	685,277	-	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,379,874	1,118,878	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,518,073	1,281,743	64,492	27,729

หน่วย : บาท

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

12.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (บาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	วิธีการลงทุน	
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
1. บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	10,000,000	10,000,000	51.00	51.00	52,020,000	52,020,000
2. บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	3,300,000	3,300,000	99.99	99.99	14,580,000	14,580,000
3. บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	3,000,000	3,000,000	51.00	51.00	10,200,000	10,200,000
4. บริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด	3,750,000	3,750,000	51.00	51.00	1,529,925	1,529,925
5. บริษัท โกโกจิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โทแมน ทราเวล จำกัด)	30,000,000	22,500,000	99.99	99.99	29,999,700	22,499,775
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					108,329,625	100,829,700
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน						
- บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด					(12,186,177)	(12,186,177)
- บริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด					(1,529,925)	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					94,613,523	88,643,523

หน่วย : บาท

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2563 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือทั้งหมดให้กับบริษัท โกโกจิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โทแมน ทราเวล จำกัด) เป็นจำนวนเงิน 7.50 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2563 ฝ่ายบริหารของบริษัทได้พิจารณาบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นทรัล จำกัด จำนวนเงิน 1.53 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ ฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนในการดำเนินธุรกิจ และอยู่ระหว่างการพิจารณาทิศทางในการดำเนินธุรกิจนี้ต่อไปในอนาคต

12.2 ค่าความนิยม
ค่าความนิยม ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	40,789,850	40,789,850
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	5,572,454	5,572,454
รวมค่าความนิยม	46,362,304	46,362,304

12.3 เงินปันผลรับ
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	6,630,000	5,610,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	3,060,000	408,000
รวมเงินปันผลรับ	9,690,000	6,018,000

13. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	18,607,193	11,474,757
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	998,120	404,400
จำหน่ายระหว่างงวด	(5,760,065)	(5,475,991)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	13,845,248	6,403,166
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(13,428,132)	(8,388,708)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(2,034,242)	(1,217,787)
จำหน่ายระหว่างงวด	5,439,874	5,282,979
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(10,022,500)	(4,323,516)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	5,179,061	3,086,049
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,822,748	2,079,650

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	17,789,053	7,525,399
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	17,789,053	7,525,399
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,337,648	541,828
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	16,451,405	6,983,571

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	46,399,846	10,442,391
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	2,616,748	1,697,389
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	49,016,594	12,139,780
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(12,439,550)	(2,417,384)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,349,873)	(921,497)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(16,789,423)	(3,338,881)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	33,960,296	8,025,007
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	32,227,171	8,800,899

16. สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	3,031,066	1,862,338	645,785	646,851
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(1,679,446)	(2,203,935)	-	-
	<u>1,351,620</u>	<u>(341,597)</u>	<u>645,785</u>	<u>646,851</u>

รายการเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31	ผลกระทบจาก มาตรฐานการ รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)		ณ วันที่ 30
			รับรู้ในกำไร ขาดทุน	รับรู้ในกำไร เบ็ดเสร็จอื่น	
ธันวาคม 2562		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	กันยายน 2563	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :					
ลูกหนี้การค้า	118,074	227,600	814,457	-	1,160,131
สินค้าคงเหลือ	17,523	-	-	-	17,523
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน	1,726,741	-	103,416	(3,831)	1,826,326
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	27,086	-	27,086
รวม	<u>1,862,338</u>	<u>227,600</u>	<u>944,959</u>	<u>(3,831)</u>	<u>3,031,066</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี :					
ผลต่างจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของ สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	(2,203,935)	-	524,489	-	(1,679,446)
รวม	<u>(2,203,935)</u>	<u>-</u>	<u>524,489</u>	<u>-</u>	<u>(1,679,446)</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	รับรู้ในกำไร		รับรู้ในกำไร	
ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 30	
ธันวาคม 2562	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	กันยายน 2563	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	646,851	377	(1,588)	645,640
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	145	-	145
รวม	<u>646,851</u>	<u>522</u>	<u>(1,588)</u>	<u>645,785</u>

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เงินมัดจำ	278,338	514,288	2,100	237,250
เงินมัดจำค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์	678,196	1,383,501	439,656	940,360
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,074,570	1,016,196	-	-
เงินประกันผลงาน	305,000	305,000	-	-
เงินฝากธนาคารคิดการระค้ำประกัน	200,000	-	-	-
อื่น ๆ	230,700	-	230,700	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,766,804	3,218,985	672,456	1,177,610

หน่วย : บาท

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้นำบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ จำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท ไปค้ำประกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเกี่ยวกับธุรกิจนำเที่ยวกับหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	731,762	1,337,120	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำจากลูกค้า	3,200,122	2,784,123	-	-
เงินเดือนและโบนัสค้างจ่าย	3,237,189	7,432,950	601,189	405,844
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,228,113	1,707,940	298,448	244,713
รายได้รับล่วงหน้า	24,602,865	29,883,441	18,778,650	23,166,749
อื่น ๆ	560,932	1,676,029	445,220	655,508
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	33,829,221	43,484,483	20,123,507	24,472,814
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	34,560,983	44,821,603	20,123,507	24,472,814

หน่วย : บาท

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	71,319	-
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	17,213,151	7,204,503
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	17,284,470	7,204,503
จ่ายชำระสำหรับงวด	(1,070,376)	(345,224)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	16,214,094	6,859,279
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,426,109)	(517,308)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,787,985	6,341,971

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,337,648	541,828
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	324,982	135,921
รวม	1,662,630	677,749

20. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	19,791,701	10,535,293	14,270,304	8,691,892
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	2,332,026	-	-
ลดลงจากการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทย่อย	(121,946)	(497,528)	-	-
ผล(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2,156,563)	2,045,239	(2,145,342)	1,701,861
ต้นทุนการบริการในอดีต				
- การแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	2,044,052	-	1,618,953
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ย	1,720,848	3,332,619	1,205,653	2,257,598
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	(696,288)	-	(696,288)	-
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	18,537,752	19,791,701	12,634,327	14,270,304

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 28 -

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน:-

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนการบริการในอดีต	-	-	-	2,044,052
ต้นทุนการบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขายและบริการ	277,186	363,741	818,895	1,146,387
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	43,870	50,382	131,611	151,152
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	174,556	336,633	523,668	519,819
ดอกเบี้ยภาระผูกพัน	82,225	82,571	246,674	247,713
	<u>577,837</u>	<u>833,327</u>	<u>1,720,848</u>	<u>2,065,071</u>
รวม	<u>577,837</u>	<u>833,327</u>	<u>1,720,848</u>	<u>4,109,123</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนการบริการในอดีต	-	-	-	1,618,953
ต้นทุนการบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขายและบริการ	194,097	308,697	569,630	926,088
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	36,582	43,983	109,745	131,952
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	118,314	141,862	354,941	425,586
ดอกเบี้ยภาระผูกพัน	57,112	69,858	171,337	209,574
	<u>406,105</u>	<u>564,400</u>	<u>1,205,653</u>	<u>1,693,200</u>
รวม	<u>406,105</u>	<u>564,400</u>	<u>1,205,653</u>	<u>3,312,153</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

หน่วย : อัตราร้อยละ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
อัตราคิดลด (ต่อปี)	1.94 - 1.98	2.71 - 2.83	1.94	2.71
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ต่อปี)	5.00 - 6.33	5.00 - 6.33	6.00	6.33
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน) (ต่อปี) - พนักงานรายเดือน	1.91 - 22.92	0 - 15	1.91 - 22.92	0 - 15

21. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

ส่วนประกอบหลักของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับงวด	(1,319,740)	(2,515,818)	(2,595,441)	(3,013,894)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	430,502	697,818	1,469,448	1,052,081
รวม	<u>(889,238)</u>	<u>(1,818,000)</u>	<u>(1,125,993)</u>	<u>(1,961,813)</u>

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	107,404	-	(390,671)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	(527)	(9,010)	522	64,189
รวม	<u>(527)</u>	<u>98,394</u>	<u>522</u>	<u>(326,482)</u>

22. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 51 ในกรณีที่บริษัทเสนอขายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ บริษัทต้องนำค่าหุ้นส่วนเกินนี้ตั้งเป็นทุนสำรอง (“ส่วนเกินมูลค่าหุ้น”) ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

23. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณ โดยการหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรและขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) และจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วระหว่างงวด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	5,736,319	(12,214,743)	(10,675,066)	(8,845,391)
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	134,000,000	134,000,000	134,000,000	134,000,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.0428	(0.0912)	(0.0797)	(0.0660)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	4,890,500	(13,352,148)	3,654,549	(8,021,196)
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	134,000,000	134,000,000	134,000,000	134,000,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.0365	(0.0996)	0.0273	(0.0599)

24. เงินปันผลจ่าย

บริษัท โคมเน็ช อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 134,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 13.40 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 27 เมษายน 2563

บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 130 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 13.00 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 27 มีนาคม 2563

บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 20 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 6.00 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 31 มีนาคม 2563

25. บัตรส่งเสริมการลงทุน

เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 บริษัทย่อยได้รับสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 60-1302-1-00-2-0 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท ENTERPRISE SOFTWARE และ/หรือ DIGITAL CONTENT ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยยังไม่มีรายได้จากการประกอบกิจการตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 31 -

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้รับสิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 61-0565-1-01-2-0 จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน สำหรับกิจการประเภท 5.7.2 กิจการซอฟต์แวร์ ประเภท ENTERPRISE SOFTWARE และ/หรือ DIGITAL CONTENT ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลา 7 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ ซึ่งคือวันที่ 6 มิถุนายน 2561

รายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริม มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2563			2562		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
ลงทุน	การลงทุน		ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	16,252,201	21,192,045	37,444,246	19,219,457	29,771,819	48,991,276
ในต่างประเทศ	3,699,414	-	3,699,414	1,278,020	27,600	1,305,620
รวม	<u>19,951,615</u>	<u>21,192,045</u>	<u>41,143,660</u>	<u>20,497,477</u>	<u>29,799,419</u>	<u>50,296,896</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2563			2562		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
ลงทุน	การลงทุน		ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	50,456,460	53,558,499	104,014,959	52,066,518	72,187,881	124,254,399
ในต่างประเทศ	5,666,834	274,980	5,941,814	4,727,390	483,142	5,210,532
รวม	<u>56,123,294</u>	<u>53,833,479</u>	<u>109,956,773</u>	<u>56,793,908</u>	<u>72,671,023</u>	<u>129,464,931</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2563			2562		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
ลงทุน	การลงทุน		ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	16,335,171	8,102	16,343,273	19,219,457	516,298	19,735,755
ในต่างประเทศ	3,699,414	-	3,699,414	1,278,020	27,600	1,305,620
รวม	<u>20,034,585</u>	<u>8,102</u>	<u>20,042,687</u>	<u>20,497,477</u>	<u>543,898</u>	<u>21,041,375</u>

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2563			2562		
	ส่วนที่ได้รับ ส่งเสริมการ ลงทุน	ส่วนที่ไม่ได้ รับส่งเสริม การลงทุน	รวม	ส่วนที่ได้รับ ส่งเสริมการ ลงทุน	ส่วนที่ไม่ได้ รับส่งเสริม การลงทุน	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	50,704,056	210,973	50,915,029	52,066,518	5,635,242	57,701,760
ในต่างประเทศ	5,666,834	-	5,666,834	4,727,390	483,142	5,210,532
รวม	56,370,890	210,973	56,581,863	56,793,908	6,118,384	62,912,292

26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจประกอบกิจการขายเครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์รวมถึงการให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่นซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

ส่วนงานดำเนินงานจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : บาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2563			2562		
	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ	37,444,246	3,699,414	41,143,660	48,991,276	1,305,620	50,296,896
ต้นทุนขายและให้บริการ	17,254,393	226,887	17,481,280	22,726,943	-	22,726,943
กำไรขั้นต้น	20,189,853	3,472,527	23,662,380	26,264,333	1,305,620	27,569,953

หน่วย : บาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2563			2562		
	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ	104,014,959	5,941,814	109,956,773	124,254,399	5,210,532	129,464,931
ต้นทุนขายและให้บริการ	53,441,938	250,887	53,692,825	61,819,722	71,579	61,891,301
กำไรขั้นต้น	50,573,021	5,690,927	56,263,948	62,434,677	5,138,953	67,573,630

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากการขายและให้บริการกับลูกค้าภายนอกรายใดรายหนึ่งที่มีจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

27. ภาวะผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาวะผูกพันตามสัญญาบริการเป็นเวลา 3 ปี ซึ่งมีเงินที่ต้องจ่ายในอนาคต สรุปได้ดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ไม่เกิน 1 ปี	986,462	618,156
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	13,762	-
รวม	1,000,224	618,156

28. สัญญาที่สำคัญ

บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนในการจัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ของบริษัทในต่างประเทศซึ่งมีวัตถุประสงค์หลักคือเพื่อให้ตัวแทนดังกล่าวทำการตลาด จำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการลูกค้าอายุสัญญา 2 ปี และกำหนดอัตราค่าตอบแทนตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและตัวแทนในแต่ละประเทศ

29. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรม โดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย และการรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

30.1 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ใหม่ แบ่งออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

1. ลงทุนในธุรกิจให้บริการด้านการท่องเที่ยว หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องด้านการท่องเที่ยวไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม
2. ลงทุนในธุรกิจให้บริการทางด้านเทคโนโลยีในอุตสาหกรรมต่าง ๆ

30.2 เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2563 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โกลโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 10 ล้านบาท โดยวิธีออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวเสร็จสิ้น บริษัท โกลโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จะมีทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจากเดิม 30 ล้านบาท เป็น 40 ล้านบาท

31. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563