

บริษัท โคมินชี อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท โคมินชี อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัด ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทย เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2546 จดทะเบียนแปรสภาพ เป็นบริษัทมหาชนเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2559

ดำเนินธุรกิจค้าขายเครื่องคอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวมถึงให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่น ซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งปัจจุบันได้กลับมาแพร่ระบาดอีกและขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจที่กำลังจะฟื้นตัว และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยดังกล่าว

2.2 หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

ก) งบการเงินระหว่างกาลรวมนี้ได้รับรวมงบการเงินของบริษัท โคมินซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	อัตราส่วนของการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
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 รัมซ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการบริหารจัดการรายได้ให้กับโรงแรม	กรุงเทพมหานคร	51.00	51.00
5. บริษัท โคมินซี โกลบอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกลบอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	ให้บริการสำรองห้องพักและบริการสำรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยว	กรุงเทพมหานคร	99.99	99.99

ข) ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวมถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท โคมินซี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมหลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่เป็นสาระสำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามบัญชีของบริษัทและส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ค) นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทย่อยในส่วนของรายการบัญชีที่เหมือนกันใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับบริษัทใหญ่

ง) ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่ได้เป็นของบริษัท ซึ่งได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนขึ้นเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

รวมทั้ง มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (การยินยอมลดค่าเช่าที่เกี่ยวข้องกับ COVID-19) หลังวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 โดยการปรับปรุงนี้เพื่อการผ่อนปรนในทางปฏิบัติ ผู้เช่าไม่จำเป็นต้องประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยเป็นการยินยอมลดค่าเช่าที่เกิดขึ้นอันเป็นผลโดยตรงจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และที่เข้าเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ (แก้ไขย่อหน้าที่ 46 ข.2 จากเดิมวันที่ 30 มิถุนายน 2564 เป็นวันที่ 30 มิถุนายน 2565) โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่า “ไม่ใช้การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า” ซึ่งในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศและลงในราชกิจจานุเบกษาแล้ว

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการในงวดปัจจุบัน

- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต  
สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ และได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

### 4. 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
1.4 บริษัท รุมซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	ถือหุ้นร้อยละ 51.00
1.5 บริษัท โคแมนชี โกลโกลิ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกลโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	ถือหุ้นร้อยละ 99.99
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	เป็นกรรมการของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังนี้

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

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 13 -

รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญบนงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันสิ้นงวด มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บริษัท รুমซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	374,179	374,179
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(374,179)	(374,179)
รวม	-	-	-	-
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	678,300	645,900
รวม	-	-	678,300	645,900
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น</b>				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	-	-	1,500,000	1,500,000
รวม	-	-	1,500,000	1,500,000
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	-	-	235,400
รวม	-	-	-	235,400
<b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท รুমซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	-	24,479	24,479
รวม	-	-	24,479	24,479

รายการที่สำคัญบนงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ</b>				
ผลตอบแทนระยะสั้น	6,978,609	6,106,430	14,048,469	13,883,213
ผลตอบแทนระยะยาว	481,249	233,388	1,237,764	893,231
รวม	7,459,858	6,339,818	15,286,233	14,776,444

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563
<b>รายได้ค่าบริการจัดการ</b>				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	105,000	114,000	210,000	228,000
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	15,000	15,000	30,000	30,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	45,000	45,000	90,000	90,000
บริษัท รুমซ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	60,000	-	120,000
บริษัท โคลแมนซี่ โกโกจิ จำกัด	15,000	15,000	30,000	65,000
รวม	180,000	249,000	360,000	533,000

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
<b>รายได้จากการขายและให้บริการ</b>				
บริษัท รัมพ์ อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด	-	82,313	-	164,626
รวม	-	82,313	-	164,626
<b>เงินปันผลรับ</b>				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	-	-	5,100,000	6,630,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	-	-	510,000	3,060,000
รวม	-	-	5,610,000	9,690,000
<b>ดอกเบี้ยรับ</b>				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	9,375	12,466	18,750	24,932
รวม	9,375	12,466	18,750	24,932
<b>รายได้อื่น</b>				
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	27,800	4,800	32,400	14,522
รวม	27,800	4,800	32,400	14,522
<b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>				
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	9,000	9,000	18,000	18,000
รวม	9,000	9,000	18,000	18,000
<b>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ</b>				
ผลตอบแทนระยะสั้น	4,074,138	2,640,984	8,136,163	6,061,040
ผลตอบแทนระยะยาว	375,051	243,877	750,103	584,205
รวม	4,449,189	2,884,861	8,886,266	6,645,245

บริษัทได้ทำสัญญาบริการกับบริษัทย่อยเพื่อให้ความช่วยเหลือด้านการบริหาร การจัดการ และการสนับสนุน การปฏิบัติงานของธุรกิจอื่นแก่บริษัทย่อยดังกล่าว โดยคิดอัตราค่าให้บริการตามที่ตกลงกันซึ่งอ้างอิงจาก ประเมินการเวลาและต้นทุนที่ใช้ไปบวกด้วยส่วนเพิ่มค่าบริการสำหรับปี 2564 มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ระยะเวลาของสัญญา	หน่วย : บาท
		ค่าบริการ
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2564	210,000
	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2564	150,000
บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด	1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2564	30,000
	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2564	90,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2564	90,000
	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2564	240,000
บริษัท โคมินชี โกลบอล จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกลบอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2564	30,000
	1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2564	2,490,000

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
เงินสดในมือ	171,482	170,774	119,746	141,737
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	15,243,557	21,792,056	47,179	75,152
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	227,541,619	236,496,248	211,774,913	215,338,471
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	242,956,658	258,459,078	211,941,838	215,555,360

หน่วย : บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากธนาคารมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.05 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.45 ต่อปี และร้อยละ 0.05 ต่อปี ถึงร้อยละ 0.60 ต่อปี ตามลำดับ

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้าสุทธิ - บริษัทอื่น	12,565,197	16,609,886	3,469,391	5,392,144
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	464,917	253,317	-	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	678,300	645,900
รายได้ค้างรับ	3,912,841	4,126,509	2,600,421	3,125,909
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,256,840	1,214,207	1,236,318	1,211,916
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,415,185	1,186,610	819,638	561,133
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	138,017	137,417	136,817	136,817
เงินมัดจำ	284,004	293,139	284,004	293,139
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	20,037,001	23,821,085	9,224,889	11,366,958

หน่วย : บาท

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้ที่ค้างชำระ มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6,314,001	8,500,194	399,133	2,689,913
เกินกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน	4,035,845	7,858,909	562,241	2,374,407
เกินกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	3,447,697	649,308	3,229,235	253,371
เกินกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1,718,377	5,517,684	1,498,619	2,296,787
เกินกว่า 12 เดือน	10,176,990	4,817,040	3,863,784	1,524,195
	25,692,910	27,343,135	9,553,012	9,138,673
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,127,713)	(10,733,249)	(6,083,621)	(3,746,529)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	12,565,197	16,609,886	3,469,391	5,392,144

หน่วย : บาท

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 1.5 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดจ่ายคืนภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ในสัญญา

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 5.35 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีกำหนดชำระในวันที่ 9 เมษายน 2564

ต่อมาบริษัทดังกล่าวได้ยื่นหนังสือขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ จากเดิมครบกำหนดชำระในวันที่ 9 เมษายน 2564 โดยขอแบ่งชำระเป็น 5 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2564 ถึงเดือนธันวาคม 2564 และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564 ได้มีมติให้ขยายระยะเวลาการชำระหนี้ดังกล่าว

9. สินทรัพย์ทางการเงินอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
เงินฝากประจำ	103,477,644	103,107,094	103,477,644	103,107,094
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
หน่วยลงทุน - กองทุนรวม	12,096,314	12,081,439	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	<u>115,573,958</u>	<u>115,188,533</u>	<u>103,477,644</u>	<u>103,107,094</u>
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
หุ้นกู้	9,104,362	8,030,851	8,007,871	8,030,851
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	<u>9,104,362</u>	<u>8,030,851</u>	<u>8,007,871</u>	<u>8,030,851</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ทางการเงินอื่น มีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงในอัตราร้อยละ 0.625 ต่อปี ถึงร้อยละ 6 ต่อปี และร้อยละ 0.625 ต่อปี ถึงร้อยละ 3.05 ต่อปี ตามลำดับ

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	39,699	28,079	25,609
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,994	27,560	2,182	25,634
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,531,489	1,438,762	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,575,182	1,494,401	27,791	25,634

หน่วย : บาท

11. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยสองแห่งมีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ จำนวนเงิน 0.20 ล้านบาทและ 0.40 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 จำนวนเงิน 0.20 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันและภาระผูกพันต่าง ๆ กับธนาคารเพื่อประกันการชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 0.20 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันเพื่อให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการประกอบธุรกิจนำเข้าเที่ยวและมัคคุเทศก์และจำนวนเงิน 0.20 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันและภาระผูกพันต่าง ๆ กับธนาคารเพื่อประกันการชำระหนี้

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

12.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	ทุนชำระแล้ว (บาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	1. บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	10,000,000	10,000,000	51.00	51.00	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 อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	3,750,000	3,750,000	51.00	51.00	1,529,925	1,529,925
5. บริษัท โคลแมนซี โกลโกลิ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกลโกลิ คอร์ปอเรชั่น จำกัด)	40,000,000	40,000,000	99.99	99.99	39,999,700	39,999,700
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					118,329,625	118,329,625
หัก ค่าเพื่อการซื้อขายของเงินลงทุน						
- บริษัท วินสตาร์เทค จำกัด					(14,580,000)	(14,580,000)
- บริษัท รুমซ์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด					(1,529,925)	(1,529,925)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					102,219,700	102,219,700

หน่วย : บาท



## 12.2 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม ประกอบด้วย

ชื่อบริษัทย่อย	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
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

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	หน่วย : บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด	5,100,000	6,630,000
บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด	510,000	3,060,000
รวมเงินปันผลรับ	5,610,000	9,690,000

## 13. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

ราคาทุน	หน่วย : บาท	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,954,780	6,442,165
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	96,870	5,271
จำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างงวด	(55,803)	(55,803)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	13,995,847	6,391,633
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(10,634,606)	(4,691,930)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,098,860)	(615,197)
จำหน่ายสินทรัพย์ระหว่างงวด	41,767	41,767
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	(11,691,699)	(5,265,360)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	3,320,174	1,750,235
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	2,304,148	1,126,273

## 14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	16,005,522	6,802,961
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	200,635	200,635
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(920,657)	(390,111)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	15,285,500	6,613,485

## 15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
<b>ราคาทุน</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	49,428,766	12,327,641
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	2,126,020	331,534
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	51,554,786	12,659,175
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(18,267,204)	(3,671,809)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(3,501,733)	(660,620)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	(21,768,937)	(4,332,429)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	31,161,562	8,655,832
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	29,785,849	8,326,746

## 16. สินทรัพย์และหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี	3,521,743	3,317,319	654,745	646,298
หนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชี	(1,154,957)	(1,504,616)	-	-
	2,366,786	1,812,703	654,745	646,298

รายการเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	รับรู้ในกำไร			
	ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	มิถุนายน 2564	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ลูกหนี้การค้า	1,397,344	10,504	-	1,407,848
สินค้าคงเหลือ	23,293	-	-	23,293
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,861,186	82,011	93,376	2,036,573
หนี้สินตามสัญญาเช่า	35,496	18,533	-	54,029
รวม	<u>3,317,319</u>	<u>111,048</u>	<u>93,376</u>	<u>3,521,743</u>
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี :				
ผลต่างจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ของบริษัทย่อยจากการซื้อธุรกิจ	(1,504,616)	349,659	-	(1,154,957)
รวม	<u>(1,504,616)</u>	<u>349,659</u>	<u>-</u>	<u>(1,154,957)</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	รายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	รับรู้ในกำไร			
	ณ วันที่ 31	รับรู้ในกำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 30
ธันวาคม 2563	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	มิถุนายน 2564	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	646,155	5,175	699	652,029
หนี้สินตามสัญญาเช่า	143	2,573	-	2,716
รวม	<u>646,298</u>	<u>7,748</u>	<u>699</u>	<u>654,745</u>

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
เงินมัดจำ	278,338	278,338	2,100	2,100
เงินมัดจำค่าเช่าอาคารและอุปกรณ์	698,266	676,887	459,727	438,347
ภายใต้การหัก ณ ที่จ่าย	987,498	959,533	-	-
เงินประกันผลงาน	-	305,000	-	-
อื่น ๆ	230,700	230,700	230,700	230,700
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	<u>2,194,802</u>	<u>2,450,458</u>	<u>692,527</u>	<u>671,147</u>

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	193,464	1,539,851	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำจากลูกค้า	688,239	2,164,315	-	-
ค่าคอมมิชชั่นและ โบนัสค้างจ่าย	1,444,118	4,738,642	35,418	140,810
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	832,699	4,319,668	276,000	2,894,281
รายได้รับล่วงหน้า	22,660,636	20,109,095	15,823,265	15,618,653
อื่น ๆ	576,500	520,931	367,919	548,108
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	26,202,192	31,852,651	16,502,602	19,201,852
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	26,395,656	33,392,502	16,502,602	19,201,852

หน่วย : บาท

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	15,861,496	6,737,176
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	200,635	200,635
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	5,219	5,219
จ่ายชำระสำหรับงวด	(680,640)	(229,889)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	15,386,710	6,713,141
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,465,098)	(532,339)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่เกินกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,921,612	6,180,802

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์จากหนี้สินตามสัญญาเช่า	920,657	390,111
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	202,862	88,022
รวม	1,123,519	478,133

หน่วย : บาท

20. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน  
งบแสดงฐานะการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	19,102,926	19,791,701	13,027,769	14,270,304
ผล (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	565,421	(2,156,563)	90,945	(2,145,342)
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ย	1,185,119	2,286,022	800,937	1,599,095
ลดลงจากการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทย่อย	-	(121,946)	-	-
ผลประโยชน์จ่ายโดยโครงการ	-	(696,288)	-	(696,288)
มูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานปลายงวด	<u>20,853,466</u>	<u>19,102,926</u>	<u>13,919,651</u>	<u>13,027,769</u>

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน:-  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนการบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขายและให้บริการ	286,406	14,464	572,813	553,372
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	33,705	19,973	67,411	87,740
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	189,754	(123,930)	379,507	238,565
ดอกเบี้ยภาระผูกพัน	82,695	39,394	165,388	141,388
รวม	<u>592,560</u>	<u>(50,099)</u>	<u>1,185,119</u>	<u>1,021,065</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน	วันที่ 30 มิถุนายน
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนการบริการปัจจุบัน				
ต้นทุนขายและให้บริการ	190,654	6,830	381,308	375,533
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	25,568	45,368	51,136	73,163
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	129,848	76,053	259,697	236,628
ดอกเบี้ยภาระผูกพัน	54,398	29,074	108,796	114,224
รวม	<u>400,468</u>	<u>157,325</u>	<u>800,937</u>	<u>799,548</u>

หน่วย : บาท

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราคิดลด (ต่อปี)	1.81 - 1.82	1.94 - 1.98	1.81	1.94
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (ต่อปี)	5.00 - 6.00	5.00 - 6.33	6.00	6.00
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ (ขึ้นอยู่กับช่วงอายุของพนักงาน) (ต่อปี) - พนักงานรายเดือน	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92	1.91 - 22.92

## 21. รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้

ส่วนประกอบหลักของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	2564	2563
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับงวด	(435,268)	(132,510)	(1,799,204)	(1,275,701)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	205,224	809,686	460,707	1,038,947
รวม	(230,044)	677,176	(1,338,497)	(236,754)
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	93,376	(4,647)
รวม	(230,044)	677,176	(1,245,121)	(241,401)

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน :				
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้สำหรับงวด	-	434,830	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว				
ที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	2,093	(753)	7,748	1,049
รวม	2,093	434,077	7,748	1,049
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	699	(2,403)
รวม	2,093	434,077	8,477	(1,354)

## 22. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

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

## 23. ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ไม่รวมกำไรและขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) และจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและชำระแล้วระหว่างงวด

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	(5,584,959)	(13,026,959)	(10,961,134)	(16,411,385)
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	134,000,000	134,000,000	134,000,000	134,000,000
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.042)	(0.097)	(0.082)	(0.123)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 มิถุนายน		วันที่ 30 มิถุนายน	
	2564	2563	2564	2563
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	(6,415,147)	(12,039,655)	(4,110,044)	(1,235,951)
จำนวนหุ้นสามัญที่ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	134,000,000	134,000,000	134,000,000	134,000,000
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.048)	(0.090)	(0.031)	(0.009)

## 24. เงินปันผลจ่าย

บริษัท ซินเนเจอร์ เทคโนโลยี จำกัด

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 10.00 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 1 มีนาคม 2564

บริษัท เอไอ ซอฟท์ จำกัด

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติจ่ายเงินปันผล สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 3.33 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 1.00 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 31 มีนาคม 2564

## 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 ซึ่งคือวันที่ 22 มกราคม 2564

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



รายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและไม่ได้รับการส่งเสริม มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2564			2563		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
	ลงทุน	การลงทุน	ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	7,460,230	15,254,723	22,714,953	12,095,850	14,557,437	26,653,287
ในต่างประเทศ	1,406,350	157,401	1,563,751	932,114	-	932,114
รวม	<u>8,866,580</u>	<u>15,412,124</u>	<u>24,278,704</u>	<u>13,027,964</u>	<u>14,557,437</u>	<u>27,585,401</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2564			2563		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
	ลงทุน	การลงทุน	ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	17,201,810	32,593,837	49,795,647	34,204,259	32,465,318	66,669,577
ในต่างประเทศ	2,020,188	411,269	2,431,457	1,967,420	176,115	2,143,535
รวม	<u>19,221,998</u>	<u>33,005,106</u>	<u>52,227,104</u>	<u>36,171,679</u>	<u>32,641,433</u>	<u>68,813,112</u>

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	2564			2563		
ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	ส่วนที่ได้รับ	ส่วนที่ไม่ได้	รวม	
ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		ส่งเสริมการ	รับส่งเสริม		
	ลงทุน	การลงทุน	ลงทุน	การลงทุน		
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	6,610,372	196,944	6,807,316	12,178,162	23,824	12,201,986
ในต่างประเทศ	1,406,350	6,500	1,412,850	932,114	-	932,114
รวม	<u>8,016,722</u>	<u>203,444</u>	<u>8,220,166</u>	<u>13,110,276</u>	<u>23,824</u>	<u>13,134,100</u>

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ  
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2564			2563		
	ส่วนที่ได้รับ ส่งเสริมการ ลงทุน	ส่วนที่ไม่ได้ รับส่งเสริม การลงทุน	รวม	ส่วนที่ได้รับ ส่งเสริมการ ลงทุน	ส่วนที่ไม่ได้ รับส่งเสริม การลงทุน	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ						
ในประเทศ	15,762,592	434,044	16,196,636	34,368,885	202,871	34,571,756
ในต่างประเทศ	2,020,188	159,672	2,179,860	1,967,420	-	1,967,420
รวม	17,782,780	593,716	18,376,496	36,336,305	202,871	36,539,176

26. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจประกอบกิจการขายเครื่องคอมพิวเตอร์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์รวมถึงการให้บริการบำรุงรักษาและบริการอื่นซึ่งเกี่ยวข้องกับโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

ส่วนงานดำเนินงานจำแนกตามเขตภูมิศาสตร์ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

หน่วย : บาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2564			2563		
	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ	22,714,953	1,563,751	24,278,704	26,653,287	932,114	27,585,401
ต้นทุนขายและให้บริการ	16,420,578	-	16,420,578	16,471,484	-	16,471,484
กำไรขั้นต้น	6,294,375	1,563,751	7,858,126	10,181,803	932,114	11,113,917

หน่วย : บาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2564			2563		
	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม	ภายในประเทศ	ภายนอกประเทศ	รวม
รายได้จากการขายและให้บริการ	49,795,647	2,431,457	52,227,104	66,669,577	2,143,535	68,813,112
ต้นทุนขายและให้บริการ	35,325,148	-	35,325,148	36,187,545	24,000	36,211,545
กำไรขั้นต้น	14,470,499	2,431,457	16,901,956	30,482,032	2,119,535	32,601,567

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากการขายและให้บริการกับลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีจำนวนเงินตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

**27. ภาระผูกพัน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาระผูกพันตามสัญญาบริการเป็นเวลา 3 ปี ซึ่งมีเงินที่ต้องจ่ายในอนาคต สรุปได้ดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ไม่เกิน 1 ปี	1,575,066	908,977
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	240,000	-
รวม	1,815,066	908,977

**28. สัญญาที่สำคัญ**

บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนในการจัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ของบริษัทในต่างประเทศซึ่งมีวัตถุประสงค์หลักคือเพื่อให้ตัวแทนดังกล่าวทำการตลาด จำหน่าย ติดตั้ง และให้บริการลูกค้าอายุสัญญา 2 ปี และกำหนดอัตราค่าตอบแทนตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและตัวแทนในแต่ละประเทศ

**29. เครื่องมือทางการเงิน****29.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน**

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

**29.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หน่วยลงทุน - กองทุนรวม	-	12,096,314	-	12,096,314

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
หน่วยลงทุน - กองทุนรวม	-	12,081,439	-	12,081,439

**30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2564