|  |
| --- |
| **1 ข้อมูลทั่วไป** |

บริษัท โปรเอ็น คอร์ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ   
ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

เลขที่ 72 อาคาร กสท โทรคมนาคม ชั้นที่ 4, 18 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจโดยเป็นผู้จำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ต และบริการเสริมที่เกี่ยวข้อง ให้บริการรักษาความปลอดภัยทางอินเทอร์เน็ต และรับเหมาก่อสร้าง

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

|  |
| --- |
| **2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน** |

**การเสนอขายหุ้นกู้**

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้อนุมัติเสนอขายหุ้นกู้วงเงินรวม 500 ล้านบาท   
ซึ่งเมื่อวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ออกหุ้นกู้จำนวน 500 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.5 ต่อปี และครบกำหนด  
ไถ่ถอนในวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2567

**การออกเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (PROEN-W1)**

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ของบริษัท โปรเอ็น คอร์ป จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (‘PROEN-W1’) ลักษณะสำคัญของ PROEN-W1 ได้เปิดเผยในหมายเหตุ 17

**เพิ่มทุนจดทะเบียน**

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 158,000,000 บาท เป็น 237,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 158,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท สำหรับรองรับการใช้สิทธิตาม PROEN-W1

|  |
| --- |
| **3 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน** |

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงาน ทางการเงินระหว่างกาลและข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล   
ฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

|  |
| --- |
| **4 นโยบายการบัญชี** |

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

|  |
| --- |
| **5 การประมาณการ** |

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบาย  
การบัญชีมาใช้และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สินรายได้และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

|  |
| --- |
| **6 มูลค่ายุติธรรม** |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและ หนี้สินทางการเงินมีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีเป็นส่วนใหญ่ ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้ที่มีมูลค่ายุติธรรมตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 14 สำหรับเงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ที่บันทึกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน ดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวมและ  ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | **30 มิถุนายน**  **พ.ศ. 2565**  **บาท** | **31** ธันวาคม  พ.ศ. **2564**  บาท |
| **ข้อมูลระดับที่** 2 |  |  |
| สินทรัพย์ |  |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน |  |  |
| เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ | 97,030,452 | 149,572,705 |
| รวม | 97,030,452 | 149,572,705 |

|  |
| --- |
| **7 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้** |

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการได้พิจารณาการนำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทั้งในส่วนของการแสดงส่วนงานภูมิศาสตร์และส่วนงานธุรกิจในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน ซึ่งพิจารณาว่า คือผู้บริหารระดับสูงที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ โดยพิจารณาผลการดำเนินงานจากรายได้และกำไรขั้นต้นเป็นหลัก

**ส่วนงานภูมิศาสตร์**

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศไทยเท่านั้น ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า กลุ่มกิจการมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียวผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานพิจารณาผลการดำเนินงานจากข้อมูลในลักษณะเดียวกันกับข้อมูลทางการเงินรวมที่นำเสนอ

ส่วนงานธุรกิจ

ข้อมูลทางการเงินรวมของกลุ่มกิจการมีส่วนงานที่รายงานสามส่วนงานซึ่งประกอบด้วยธุรกิจจำหน่ายอุปกรณ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ ธุรกิจให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ตและบริการที่เกี่ยวข้อง และธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ **30** มิถุนายน พ.ศ. **2565** | | | |
|  | จำหน่ายอุปกรณ์  เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | ให้บริการศูนย์ข้อมูล  อินเทอร์เน็ตและบริการ  ที่เกี่ยวข้อง | รับเหมาก่อสร้าง | รวม |
|  | บาท | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ |  |  |  |  |
| รายได้ตามส่วนงานธุรกิจรวม | 291,163,570 | 146,458,341 | 385,720,788 | 823,342,699 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | (5,309,388) | - | (5,309,388) |
| รายได้สุทธิ | 291,163,570 | 141,148,953 | 385,720,788 | 818,033,311 |
|  |  |  |  |  |
| ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน | 15,678,544 | 37,257,189 | 45,885,540 | 98,821,273 |
| รายได้อื่น |  |  |  | 712,686 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถปันส่วนได้ |  |  |  | (60,374,936) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  | (11,941,130) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | 27,217,893 |
| รายได้ภาษีเงินได้ |  |  |  | 1,807,811 |
| กำไรสุทธิ |  |  |  | 29,025,704 |
|  |  |  |  |  |
| จังหวะเวลาการรับรู้รายได้ |  |  |  |  |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ |  |  |  |  |
| เสร็จสิ้น (point in time) | 291,163,570 | - | - | 291,163,570 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ |  |  |  |  |
| ต้องปฏิบัติ (over time) | - | 141,148,953 | 385,720,788 | 526,869,741 |
| รวมรายได้ | 291,163,570 | 141,148,953 | 385,720,788 | 818,033,311 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564** | | | |
|  | จำหน่ายอุปกรณ์  เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | ให้บริการศูนย์ข้อมูล  อินเทอร์เน็ตและบริการ  ที่เกี่ยวข้อง | รับเหมาก่อสร้าง | รวม |
|  | บาท | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ |  |  |  |  |
| รายได้ตามส่วนงานธุรกิจรวม | 223,777,259 | 173,716,211 | 59,233,554 | 456,727,024 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (106,733) | (5,539,003) | - | (5,645,736) |
| รายได้สุทธิ | 223,670,526 | 168,177,208 | 59,233,554 | 451,081,288 |
|  |  |  |  |  |
| ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน | 14,731,608 | 50,762,719 | 4,953,905 | 70,448,232 |
| รายได้อื่น |  |  |  | 1,700,646 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถปันส่วนได้ |  |  |  | (44,164,791) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  | (5,513,240) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | 22,470,847 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | (2,247,959) |
| กำไรสุทธิ |  |  |  | 20,222,888 |
|  |  |  |  |  |
| จังหวะเวลาการรับรู้รายได้ |  |  |  |  |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ |  |  |  |  |
| เสร็จสิ้น (point in time) | 223,670,526 | - | - | 223,670,526 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ |  |  |  |  |
| ต้องปฏิบัติ (over time) | - | 168,177,208 | 59,233,554 | 227,410,762 |
| รวมรายได้ | 223,670,526 | 168,177,208 | 59,233,554 | 451,081,288 |

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มกิจการมีลูกค้ารายใหญ่ซึ่งวิเคราะห์รายได้ตามแต่ละส่วนงานได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | จำหน่ายอุปกรณ์  เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ตและ  บริการที่เกี่ยวข้อง | รับเหมาก่อสร้าง | รวม |
|  | บาท | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด** |  |  |  |  |
| **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |  |  |  |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 1 | 203,357,218 | 72,994,266 | - | 276,351,484 |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 2 | - | - | 216,175,067 | 216,175,067 |
|  |  |  |  |  |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด** |  |  |  |  |
| **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564** |  |  |  |  |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 1 | 186,271,962 | 59,170,053 | - | 245,442,015 |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 2 | - | - | 41,292,318 | 41,292,318 |

|  |
| --- |
| **8** สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนระยะสั้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและ**  **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **สินทรัพย์ทางการเงิน**  **ที่วัดมูลค่าด้วย**  **มูลค่ายุติธรรมผ่าน**  **กำไรหรือขาดทุน** |
|  |  |
| **มูลค่าตามบัญชีต้นงวด** | 149,572,705 |
| การจำหน่าย | (49,992,114) |
| การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม | (2,550,139) |
| **มูลค่าตามบัญชีสิ้นงวด** | 97,030,452 |

เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 ที่ประกาศโดยสถาบันการเงิน

|  |
| --- |
| **9** ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก | 149,951,315 | 165,343,538 | 132,703,483 | 148,539,777 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 21) | - | - | 3,952,879 | 5,029,579 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 149,951,315 | 165,343,538 | 136,656,362 | 153,569,356 |
| หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,500,312) | (42,110,204) | (27,889,966) | (32,444,517) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 108,451,003 | 123,233,334 | 108,766,396 | 121,124,839 |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |
| ลูกหนี้ค่าก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ | 432,816,008 | 123,829,602 | 384,707,831 | 123,829,602 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง | 17,024,802 | 40,595,069 | 11,013,502 | 34,583,769 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | 55,787,497 | 91,344,037 | 40,204,602 | 75,761,142 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ | 2,370,705 | 5,410,036 | 2,370,705 | 5,401,116 |
| รายได้ค้างรับ | 11,173,785 | 23,203,814 | 20,121,936 | 29,771,880 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 14,815,665 | 16,143,972 | 13,391,559 | 15,494,993 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 49,728 | 26,336 | 7,945,992 | 5,431,085 |
| ลูกหนี้อื่น | 867,154 | 867,155 | - | 14,894 |
| เงินทดรองจ่าย | 151,766 | 104,901 | 101,766 | 49,958 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 535,057,110 | 301,524,922 | 479,857,893 | 290,338,439 |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 643,508,113 | 424,758,256 | 588,624,289 | 411,463,278 |

ลูกหนี้การค้าบุคคลภายนอก สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 63,503,113 | 96,105,064 | 64,313,574 | 97,180,951 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 35,538,191 | 19,203,637 | 35,529,140 | 19,053,190 |
| 3 - 6 เดือน | 8,554,753 | 3,538,572 | 8,068,736 | 4,374,547 |
| 6 - 12 เดือน | 2,849,821 | 18,747,475 | 2,849,821 | 5,673,359 |
| เกิน 12 เดือน | 39,505,437 | 27,748,790 | 25,895,091 | 27,287,309 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 149,951,315 | 165,343,538 | 136,656,362 | 153,569,356 |
| หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,500,312) | (42,110,204) | (27,889,966) | (32,444,517) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 108,451,003 | 123,233,334 | 108,766,396 | 121,124,839 |

|  |
| --- |
| **10 สินค้าคงเหลือ** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| วัตถุดิบ | 160,295 | 160,295 | - | - |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 63,532,664 | 59,792,059 | 63,532,664 | 59,792,059 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 20,106,243 | 14,711,210 | 20,106,243 | 14,711,210 |
| งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญาก่อสร้าง | 11,670,019 | 29,052,291 | 11,670,019 | 29,052,291 |
| รวมสินค้าคงเหลือ | 95,469,221 | 103,715,855 | 95,308,926 | 103,555,560 |
| หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า | (22,072) | - | (22,072) | - |
|  |  |  |  |  |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 95,447,149 | 103,715,855 | 95,286,854 | 103,555,560 |

|  |
| --- |
| **11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย** |

การเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อยสามารถวิเคราะห์ได้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 11,999,600 |
| ลงทุนเพิ่ม | - |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 11,999,600 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยดังกล่าว  
มีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสีย ในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ นอกจากนี้บริษัทมีกิจการร่วมค้าที่ร่วมดำเนินงาน

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | **ทุนที่ออก** | | **สัดส่วน** | | **เงินลงทุน** | |
|  |  |  | **ทุนจดทะเบียน** | | **และชำระแล้ว** | | **ในความเป็นเจ้าของ** | | **ในวิธีราคาทุน** | |
|  | **ประเทศที่** |  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **จดทะเบียน** |  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
| **ชื่อบริษัท** | **จัดตั้ง** | **ลักษณะของธุรกิจ** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ซีเคียว เน็ตเวิร์ค |  | ให้บริการระบบรักษาความปลอดภัย | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 | 100 | 100 | 1,999,800 | 1,999,800 |
| โอเปอเรชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด | ไทย | ทางอินเทอร์เน็ต |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท โปรเอ็น เทเลบิซ จำกัด | ไทย | รับเหมาก่อสร้าง | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 10,000,000 | 100 | 100 | 9,999,800 | 9,999,800 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กิจการร่วมค้า โปรเอ็นฟิต | ไทย | ให้บริการอินเทอร์เนต | - | - | - | - | 97 | 97 | - | - |

ในระหว่างงวดไม่มีการเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนในบริษัทย่อย

|  |
| --- |
| **12 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** |
|  | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด** |  |  |  |  |
| **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 137,990,459 | 2,784,010 | 137,133,785 | 2,778,858 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 31,511,882 | 319,130 | 31,475,743 | 312,230 |
| จำหน่าย | (1,009) | - | (1,009) | - |
| ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย | (13,005,799) | (235,644) | (12,750,084) | (230,162) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 156,495,533 | 2,867,496 | 155,858,435 | 2,860,926 |

ต้นทุนการกู้ยืมจำนวน 0.93 ล้านบาท ได้รวมเป็นราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด กลุ่มกิจการใช้อัตราการตั้งขึ้นเป็นทุนร้อยละ 5.28 ต่อปี ในการคำนวณต้นทุนที่รวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาตามบัญชีจำนวน 86.81 ล้านบาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 : 87.74 ล้านบาท) ที่แสดงในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นหลักประกัน วงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 14)

|  |
| --- |
| **13 สินทรัพย์สิทธิการใช้** |

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและ**  **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **บาท** |
|  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 8,720,818 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 13,210,411 |
| ค่าตัดจำหน่าย | (6,728,356) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 15,202,873 |

|  |
| --- |
| **14 เงินกู้ยืม** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **รายการหมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 2,509,743 | 3,933,371 | 513,894 | 930,664 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 57,835,000 | 85,000,000 | 57,835,000 | 85,000,000 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วน |  |  |  |  |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17,482,380 | 19,303,920 | 15,586,542 | 18,203,630 |
| **เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม** | 77,827,123 | 108,237,291 | 73,935,436 | 104,134,294 |
|  |  |  |  |  |
| **รายการไม่หมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 39,543,629 | 42,081,949 | 36,323,530 | 37,782,239 |
| หุ้นกู้ | 492,891,205 | - | 492,891,205 | - |
| **เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม** | 532,434,834 | 42,081,949 | 529,214,735 | 37,782,239 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินกู้ยืมรวม** | 610,261,957 | 150,319,240 | 603,150,171 | 141,916,533 |

เงินกู้ยืมของบริษัทค้ำประกันโดยเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (หมายเหตุ 12) ที่ดินและ  
สิ่งปลูกสร้างของกรรมการ ร่วมกับการค้ำประกันโดยกรรมการบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม

**14.1 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **บาท** | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 61,385,869 | 55,985,869 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืม | 17,540,378 | 17,385,680 |
| การจ่ายชำระเงินกู้ยืม | (21,987,056) | (21,548,295) |
| ค่าตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืม | 86,818 | 86,818 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 57,026,009 | 51,910,072 |

**14.2 หุ้นกู้**

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - |
| การเพิ่มขึ้นของหุ้นกู้ | 500,000,000 |
| ต้นทุนการออกหุ้นกู้ | (8,060,000) |
| ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนการออกหุ้นกู้ | 951,205 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 492,891,205 |

ในระหว่างงวดบริษัทได้ออกหุ้นกู้เป็นเงินจำนวน 500 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.5 ต่อปี ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2567

ราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวและหุ้นกู้ มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | **ราคาตามบัญชี** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 57,026,009 | 61,385,869 | 58,199,557 | 61,548,241 |
| หุ้นกู้ | 492,891,205 | - | 495,007,205 | - |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | **ราคาตามบัญชี** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 51,910,072 | 55,985,869 | 53,284,585 | 56,088,911 |
| หุ้นกู้ | 492,891,205 | - | 495,007,205 | - |

มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตตามสัญญาเงินกู้ยืมคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะต้องจ่าย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และอยู่ในข้อมูลระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

|  |
| --- |
| **15** หนี้สินตามสัญญาเช่า |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |
|  | เจ้าหนี้  สัญญาเช่า | ดอกเบี้ยจ่าย  รอตัดบัญชี | หนี้สิน  สัญญาเช่า |
|  | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 31,976,664 | (2,406,196) | 29,570,468 |
| กระแสเงินสดออก : |  |  |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 12,079,029 | (881,896) | 11,197,133 |
| จ่ายชำระ | (13,591,944) | 1,003,433 | (12,588,511) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 30,463,749 | (2,284,659) | 28,179,090 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|  | เจ้าหนี้  สัญญาเช่า | ดอกเบี้ยจ่าย  รอตัดบัญชี | หนี้สิน  สัญญาเช่า |
|  | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 31,940,664 | (2,405,931) | 29,534,733 |
| กระแสเงินสดออก : |  |  |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 12,079,029 | (881,896) | 11,197,133 |
| จ่ายชำระ | (13,555,944) | 1,003,168 | (12,552,776) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 30,463,749 | (2,284,659) | 28,179,090 |

|  |
| --- |
| **16** เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก | 169,165,489 | 228,219,472 | 159,906,187 | 219,134,630 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 21) | - | - | 161,784 | 168,017 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 169,165,489 | 228,219,472 | 160,067,971 | 219,302,647 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 26,123,265 | 25,685,889 | 46,075,650 | 42,559,368 |
| ต้นทุนงานบริการค้างจ่าย | 17,879,544 | 25,014,539 | 17,879,544 | 25,014,539 |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 242,943,047 | 149,277,189 | 214,181,251 | 146,976,372 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 33,370,449 | 3,396,914 | 33,293,278 | 3,160,400 |
| เงินรับล่วงหน้าสำหรับงานบริการ | 8,022,455 | 6,739,066 | 8,022,455 | 6,739,066 |
| เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง | 19,588,538 | 3,934,704 | 19,474,129 | 3,820,295 |
| เงินประกันผลงานค้างจ่าย | 3,804,242 | 3,804,242 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | 2,820,877 | 2,220,802 | 2,752,238 | 1,563,887 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 257,914 | 377,700 | 149,866 | 138,246 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น | 354,810,331 | 220,451,045 | 341,828,411 | 229,972,173 |
|  |  |  |  |  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 523,975,820 | 448,670,517 | 501,896,382 | 449,274,820 |

|  |
| --- |
| **17** ทุนเรือนหุ้น |

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | หุ้นจดทะเบียน | | หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ |
|  | หุ้น | บาท | หุ้น | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |  |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 | 316,000,000 | 158,000,000 | 230,000,000 | 115,000,000 | - |
| เรียกชำระค่าหุ้น | - | - | 86,000,000 | 43,000,000 | 228,732,200 |
| วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 | 316,000,000 | 158,000,000 | 316,000,000 | 158,000,000 | 228,732,200 |
|  |  |  |  |  |  |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | 316,000,000 | 158,000,000 | 316,000,000 | 158,000,000 | 228,732,200 |
| เพิ่มทุนจดทะเบียน | 158,000,000 | 79,000,000 | - | - | - |
| วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 | 474,000,000 | 237,000,000 | 316,000,000 | 158,000,000 | 228,732,200 |

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 158,000,000 บาท เป็น 237,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 158,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท สำหรับรองรับการใช้สิทธิตาม PROEN-W1

**17.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ**

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (‘PROEN-W1’) ลักษณะสำคัญของ PROEN-W1 สามารถสรุปได้ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
| จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขาย | ไม่เกิน 158,000,000 หน่วย |
| วิธีการเสนอขาย | 2 หุ้น : 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย | หน่วยละ 0.00 บาท |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | 1 ปี 10 เดือนนับจากวันที่บริษัทออกและเสนอขาย  (ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ถึงวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2567) |
| วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 |
| อัตราการใช้สิทธิ | 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ : 1 หุ้นสามัญใหม่  (อาจเปลี่ยนแปลงภายหลังตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |
| ราคาการใช้สิทธิ | ราคาการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิเท่ากับ 3.60 บาท ต่อหุ้นสามัญ  (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท) |
| ระยะเวลาและกำหนดการใช้สิทธิ | ผู้ได้รับสิทธิ สามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ 4 ครั้ง  ครั้งที่ 1 จะใช้สิทธิในวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2565  ครั้งที่ 2 จะใช้สิทธิในวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566  ครั้งที่ 3 จะใช้สิทธิในวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2566  ครั้งที่ 4 จะใช้สิทธิในวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2567 |
| วันที่สิ้นสุดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | 22 มีนาคม พ.ศ. 2567 |
| วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่จะได้รับสิทธิ | 10 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **กำหนดวันที่ใช้สิทธิ** | | **23 พฤษภาคม**  **พ.ศ.2565** |  | **30 มิถุนายน**  **พ.ศ.2565** |
|  | วันที่ใช้สิทธิ  ครั้งแรก | วันที่ใช้สิทธิ  ครั้งสุดท้าย | จำนวนคงเหลือ  หน่วย | ใช้สิทธิ  ในระหว่างงวด | จำนวนคงเหลือ  หน่วย |
|  |  |  |  |  |  |
| PROEN-W1 | 30/12/2565 | 22/03/2567 | 157,827,272 | - | 157,827,272 |

|  |
| --- |
| **18 เงินปันผล** |

**พ.ศ. 2565**

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับ  
ผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2564 ถึง 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จำนวน 0.0577 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 18.22 ล้านบาท และได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว ในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2565

**พ.ศ. 2564**

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับ  
งวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2564 จำนวน 0.1 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น   
31.6 ล้านบาท และได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว ในวันที่ 11 มิถุนายน พ.ศ. 2564

|  |
| --- |
| **19** สำรองตามกฎหมาย |

การเปลี่ยนแปลงสำรองตามกฎหมายสามารถวิเคราะห์ได้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและ** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 8,850,000 |
| จัดสรรระหว่างงวด | 1,110,000 |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด | 9,960,000 |

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องสำรองตามกฏหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิหลังหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

|  |
| --- |
| **20** ภาษีเงินได้ |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประมาณการอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับปีที่ใช้สำหรับงวดระหว่างกาลวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 คือ อัตราร้อยละ (6.64) ต่อปี เปรียบเทียบกับประมาณการอัตราภาษีเงินได้ที่ใช้ในงวดระหว่างกาลหกเดือนสิ้นสุดวันที่   
30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 คืออัตราร้อยละ 10.00 ต่อปี ทั้งนี้อัตราภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมีอัตราที่ต่ำกว่าเนื่องจากมีการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของรายการขาดทุนสะสมที่สามารถยกไปเพื่อกลบกับกำไรทางภาษีในอนาคต

|  |
| --- |
| **21** รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ นายกิตติพันธ์ ศรีบัวเอี่ยม และบริษัท เวลธ์ วอเตอร์ เฮาส์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 28.62 และร้อยละ 26.58 ตามลำดับ จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 44.80 ถือโดยบุคคลทั่วไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่สำคัญได้เปิดเผยในหมายเหตุ 11

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 4,288,338 | 4,384,086 |
| บริษัทใหญ่ | 15,000 | 15,000 | 15,000 | 15,000 |
|  | 15,000 | 15,000 | 4,303,338 | 4,399,086 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค่าบริหารจัดการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 2,967,513 | 2,704,431 |
|  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 2,491,515 | 2,106,208 |

**ข)** การซื้อสินค้าและบริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **ต้นทุนขายและบริการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,618,880 | 4,607,587 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเช่าจ่าย** |  |  |  |  |
| กรรมการ | 157,895 | 52,632 | 157,895 | 52,632 |

**ค)** ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อ/ขายสินค้าและบริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 9)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,952,879 | 5,029,579 |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 14,894 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค้างรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 9,610,360 | 7,665,066 |
| บริษัทใหญ่ | 1,250 | 1,250 | 1,250 | 1,250 |
|  | 1,250 | 1,250 | 9,611,610 | 7,666,316 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า** |  |  |  |  |
| กรรมการบริษัท | 114,035 | 61,404 | 114,035 | 61,404 |
|  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยค้างรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 7,896,265 | 5,404,749 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า (หมายเหตุ 16)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 161,784 | 168,017 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 20,563,508 | 17,965,678 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้รับล่วงหน้า** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 222,000 | 683,668 |

ง) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยในระหว่างงวดแสดงไว้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะกิจการ |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 54,058,203 |
| เงินให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 16,971,000 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 71,029,203 |

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าในการให้กู้ยืมปกติ รายได้ดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องจำนวน 2,491,515 บาท ได้รวมอยู่ในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.00 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนในเดือนกรกฏาคมถึงเดือนกันยายน พ.ศ. 2565

**จ)** ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 9,519,964 | 8,608,761 | 9,519,964 | 8,608,761 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 579,294 | 1,484,700 | 1,013,796 | 1,484,700 |
|  | 10,099,258 | 10,093,461 | 10,533,760 | 10,093,461 |

|  |
| --- |
| **22** ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น |

**ก)** การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทมีภาระค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเบิกเงินเกินบัญชีของบริษัทย่อยจำนวน 5 ล้านบาท

**ข)** หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจมีภาระผูกพันจากการค้ำประกันโดยธนาคารดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2564** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 155,829,633 | 159,457,162 | 150,344,210 | 159,393,139 |

ค) คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 บริษัทถูกฟ้องโดยผู้รับเหมาของบริษัท (“โจทก์”) ในเรื่องเรียกร้องค่าเสียหายกรณีผิดสัญญาว่าจ้าง โดยโจทก์เรียกร้องค่าความเสียหายเป็นจำนวนเงิน 6.98 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ผิดนัดจนถึงวันฟ้อง ซึ่งเป็นดอกเบี้ยจำนวน 0.65 ล้านบาท ต่อมาในเดือนเมษายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้ยื่นขอไกล่เกลี่ยต่อศาลแพ่ง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทได้บันทึกหนี้สินดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้วในข้อมูลทางการเงิน และเชื่อว่าบริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบที่มีสาระสาคัญจากคดีดังกล่าว

|  |
| --- |
| **23** เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน |

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมบริษัท ครั้งที่ 6/2565 ได้มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ บริษัท ไอคอนเนค จำกัด   
ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งในประเทศไทย โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 10 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท โปรเอ็น คอร์ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 65 ของจำนวนหุ้นที่ออกทั้งหมด บริษัท ไอคอนเนค จำกัด ดำเนินธุรกิจหลัก ดังต่อไปนี้

1. ผู้ให้บริการดูแลและบำรุงรักษาระบบโปรแกรมใช้งานต่างๆ หรือ Application Software เพื่อให้อยู่ในสภาพใช้งานได้ตลอดเวลา (Maintenance Service Agreement)
2. ศูนย์ปฏิบัติการเครือข่าย ซึ่งประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ และเครื่องมือต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุม ตรวจตราบริหารงานของเครือข่ายให้สามารถใช้งานได้เป็นปกติ (Network Operation Center)
3. ให้บริการพร้อมคำแนะนำในการใช้งานระบบการเฝ้าระวังเครือข่ายความปลอดภัยบนระบบ network (Security operation center)