|  |
| --- |
| **1 ข้อมูลทั่วไป** |

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

เลขที่ 72 อาคารโทรคมนาคม บางรัก ชั้นที่ 4, 18 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มกิจการ”

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจโดยเป็นผู้จำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ต และบริการเสริมที่เกี่ยวข้อง ให้บริการรักษาความปลอดภัยทางอินเทอร์เน็ต และรับเหมาก่อสร้าง

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม   
พ.ศ. 2566

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

|  |
| --- |
| **2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน** |

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงาน ทางการเงินระหว่างกาลและข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของรอบปีบัญชีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล   
ฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

|  |
| --- |
| **3 นโยบายการบัญชี** |

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ยกเว้นนโยบายการบัญชีใหม่ เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มกิจการมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญแต่ไม่ถึงกับมีอำนาจควบคุม เงินลงทุนในบริษัทร่วมรับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อรวมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมมีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วมนั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในบริษัทร่วมนั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนบริษัทร่วม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทร่วมบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566   
ที่เกี่ยวข้อง ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

|  |
| --- |
| **4 การประมาณการ** |

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจการประมาณการและข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบาย  
การบัญชีมาใช้และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สินรายได้และค่าใช้จ่ายผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

|  |
| --- |
| **5 มูลค่ายุติธรรม** |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี เนื่องจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและ หนี้สินทางการเงินมีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีเป็นส่วนใหญ่ ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้ที่มีมูลค่ายุติธรรมตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 11

|  |
| --- |
| **6 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้** |

ข้อมูลทางการเงินรวมของกลุ่มกิจการมีส่วนงานที่รายงานสามส่วนงาน ซึ่งประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายอุปกรณ์ที่เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ ส่วนงานให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ตและบริการที่เกี่ยวข้อง และส่วนงานรับเหมาก่อสร้าง กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจ  
ในส่วนงานเดียว คือ ประเทศไทย

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน   
ซึ่งพิจารณาว่าคือประธานกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่สายการเงิน ซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน  
เพื่อการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยจะพิจารณาจาก รายได้และผลการดำเนินงานตามส่วนงาน

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้พิจารณาแล้วว่าส่วนงานที่รายงาน มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** | | | |
|  | จำหน่ายอุปกรณ์  เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | **ให้บริการศูนย์ข้อมูล**  **อินเทอร์เน็ตและบริการ**  **ที่เกี่ยวข้อง** | **รับเหมาก่อสร้าง** | **รวม** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| รายได้ |  |  |  |  |
| รายได้ตามส่วนงานธุรกิจรวม | 96,697,632 | 177,165,400 | 55,345,259 | 329,208,291 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | (1,246,250) | - | (1,246,250) |
| รายได้สุทธิ | 96,697,632 | 175,919,150 | 55,345,259 | 327,962,041 |
|  |  |  |  |  |
| ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน | 11,481,373 | 68,569,885 | (2,557,454) | 77,493,804 |
| รายได้อื่น |  |  |  | 1,219,317 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถปันส่วนได้ |  |  |  | (57,144,480) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  | (15,506,084) |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุน  ในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย |  |  |  | (1,148,771) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | 4,913,786 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  | (1,587,661) |
| ขาดทุนสุทธิ |  |  |  | 3,326,125 |
|  |  |  |  |  |
| **จังหวะเวลาการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |
| เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ |  |  |  |  |
| เสร็จสิ้น (point in time) | 96,697,632 | - | - | 96,697,632 |
| ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ |  |  |  |  |
| ต้องปฏิบัติ (over time) | - | 175,919,150 | 55,345,259 | 231,264,409 |
| รวมรายได้ | 96,697,632 | 175,919,150 | 55,345,259 | 327,962,041 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 |

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มกิจการมีลูกค้ารายใหญ่ซึ่งวิเคราะห์รายได้ตามแต่ละส่วนงานได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | จำหน่ายอุปกรณ์  เกี่ยวกับเทคโนโลยีสารสนเทศ | ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ตและ  บริการที่เกี่ยวข้อง | รับเหมาก่อสร้าง | รวม |
|  | บาท | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด** |  |  |  |  |
| **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |  |  |  |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 1 | 9,361,335 | 73,098,419 | - | 82,459,754 |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 2 | - | - | 23,135,311 | 23,135,311 |
| ลูกค้ารายใหญ่ รายที่ 3 | 39,967,429 | - | - | 39,967,429 |
|  |  |  |  |  |
| **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 |

|  |
| --- |
| **7** ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก | 225,620,194 | 194,760,973 | 168,831,105 | 167,434,987 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 18) | - | - | 74,749 | 998,159 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 225,620,194 | 194,760,973 | 168,905,854 | 168,433,146 |
| หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,045,780) | (42,999,810) | (26,790,882) | (28,744,912) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 184,574,414 | 151,761,163 | 142,114,972 | 139,688,234 |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้ค่าก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ | 388,203,940 | 442,630,753 | 329,985,226 | 387,356,867 |
| ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง | 42,273,336 | 29,461,894 | 36,988,293 | 24,095,146 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง | 31,574,063 | 28,529,687 | 16,770,382 | 19,280,045 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ | 34,395,604 | 3,687,489 | 20,726,542 | 3,687,489 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างอาคาร | 32,582,505 | - | 32,582,505 | - |
| รายได้ค้างรับ | 5,171,932 | 15,356,844 | 13,672,550 | 25,202,289 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 13,806,814 | 13,020,314 | 11,468,399 | 11,431,819 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 404,609 | 56,633 | 7,915,037 | 11,201,030 |
| ลูกหนี้อื่น | 5,444,960 | 12,958,123 | - | - |
| เงินทดรองจ่าย | 243,699 | 619,475 | 172,828 | 557,858 |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 738,675,876 | 698,082,375 | 612,396,734 | 622,500,777 |

ลูกหนี้การค้า สามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 34,420,022 | 71,559,730 | 29,004,236 | 59,377,170 |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 90,767,522 | 51,107,481 | 54,354,117 | 51,142,363 |
| 3 - 6 เดือน | 40,054,323 | 16,625,149 | 39,349,323 | 16,625,149 |
| 6 - 12 เดือน | 15,268,187 | 12,468,803 | 15,268,187 | 12,543,552 |
| เกิน 12 เดือน | 45,110,140 | 42,999,810 | 30,929,991 | 28,744,912 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 225,620,194 | 194,760,973 | 168,905,854 | 168,433,146 |
| หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (41,045,780) | (42,999,810) | (26,790,882) | (28,744,912) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 184,574,414 | 151,761,163 | 142,114,972 | 139,688,234 |

ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกิน 12 เดือน ที่ยังไม่ได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นลูกหนี้ตามสัญญาก่อสร้างที่จะได้รับชำระ  
เมื่อบริษัทดำเนินการทดสอบการติดตั้งระบบไฟฟ้าและผ่านคณะกรรมการตรวจรับงานตามสัญญาเสร็จสิ้นทั้งโครงการ ซึ่งผู้บริหารคาดว่า  
จะได้รับภายในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2566

|  |
| --- |
| **8 สินค้าคงเหลือ** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| วัตถุดิบ | 1,078,947 | 160,295 | - | - |
| งานระหว่างทำ | 475,547 | 7,516,358 | 475,547 | 7,516,358 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 1,854,257 | 2,137,659 | 1,854,257 | 2,137,659 |
| งานระหว่างทำภายใต้สัญญาก่อสร้าง | 110,187 | - | 110,187 | - |
| รวมสินค้าคงเหลือ | 3,518,938 | 9,814,312 | 2,439,991 | 9,654,017 |
| หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า | - | (23,528) | - | (23,528) |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 3,518,938 | 9,790,784 | 2,439,991 | 9,630,489 |

|  |
| --- |
| **9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม** |

**การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุน**

*เงินลงทุนในบริษัทย่อย*

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน** |
|  | **บาท** |
|  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 13,624,575 |
| การลงทุนเพิ่ม | 50,510,000 |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 64,134,575 |

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โปรเอ็น   
เทเลบิซ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวน 50 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท   
โดยจ่ายชำระเต็มจำนวนเป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ในเดือนพฤษภาคม พ.ศ. 2566 ส่งผลให้จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจาก 10 ล้านบาท เป็น 60 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมบริษัท ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติอนุมัติจัดตั้งบริษัทย่อย ชื่อ บริษัท จัมป์บอกซ์จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งในประเทศไทย โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 4 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 40,000 หุ้น มูลค่า  
ที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัท โปรเอ็น คอร์ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้น  
ที่ออกทั้งหมด เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทได้ชำระค่าหุ้นแล้วร้อยละ 25 คิดเป็นจำนวนเงิน 0.51 ล้านบาท

บริษัท จัมป์บอกซ์ จำกัด เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจหลักให้บริการจัดอบรมหลักสูตรพร้อมทั้งให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเทคโนโลยีทางด้านการศึกษาและให้บริการด้านทรัพยากรมนุษย์

*เงินลงทุนในบริษัทร่วม*

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงิน**  **เฉพาะกิจการ** |
|  | **เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย** | **เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน** |
|  | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | - | - |
| การลงทุนเพิ่ม | 95,000,040 | 95,000,040 |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) | (1,148,771) | - |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 93,851,269 | 95,000,040 |

ในเดือนมีนาคม พ.ศ. 2566 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เกตเวย์ เซอร์วิส จำกัด จำนวน 1,172,840 หุ้น ราคาหุ้นละ 81 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 95 ล้านบาท โดยบริษัท โปรเอ็น คอร์ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 19 ของจำนวนหุ้นที่ออกทั้งหมด และจ่ายชำระเงินแล้วเป็นจำนวนเงิน 70 ล้านบาท โดยจะชำระค่าหุ้นที่เหลือจำนวนเงิน 25.04 ล้านบาทภายในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2566

บริษัทเกตเวย์ เซอร์วิส จำกัด เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจหลักให้บริการคัดกรองและตรวจสอบเอกสารล่วงหน้าทางอิเล็กทรอนิกส์สำหรับผู้ยื่นขอการตรวจสอบลงตราในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์วีซ่า (Electronics Visa On Arrival : E-VOA) เนื่องจากบริษัทมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและการตัดสินใจเกี่ยวกับเงินปันผลหรือการแบ่งปันส่วนทุนอื่นๆ ซึ่งมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่ถึงระดับการควบคุม บริษัท เกตเวย์ เซอร์วิส จำกัด ดังกล่าวจึงจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดทำรายงานการปันส่วนราคาซื้อ (Purchase Price Allocation, PPA) ของบริษัท เกตเวย์ เซอร์วิส จำกัด

ข้อมูลทางการเงินแบบสรุปสำหรับบริษัทร่วม ข้อมูลทางการเงินที่เปิดเผยเป็นจำนวนที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งได้ปรับปรุงด้วยรายการปรับปรุงที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติตามวิธีส่วนได้เสีย รวมถึงการปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมและการปรับปรุงเกี่ยวกับความแตกต่างของนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการและบริษัทร่วม

|  | **ณ วันที่ซื้อ** |
| --- | --- |
|  | **บาท** |
| **งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป** |  |
| **สินทรัพย์** |  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 31,297,041 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 240,331,937 |
| **หนี้สิน** |  |
| หนี้สินหมุนเวียน | (442,153,513) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | - |
|  |  |
| สินทรัพย์สุทธิ | (170,524,535) |
| ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม (ร้อยละ) | 19.00 |
| **ส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในบริษัทร่วม** | **(32,399,662)** |
|  |  |
| **เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม** | **95,040,000** |
|  |  |
| **ค่าความนิยม (บันทึกรวมในมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม)** | **127,439,662** |

กลุ่มกิจการอยู่ในระหว่างประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้จากการซื้อส่วนได้เสีย ณ วันที่ซื้อ และคาดว่าจะแล้วเสร็จภายใน  
เดือนธันวาคม พ.ศ. 2566 นับจากวันซื้อ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  | **สัดส่วน** | | **เงินลงทุน** | | **เงินลงทุน** | |
|  |  |  | **ในความเป็นเจ้าของ** | | **ในวิธีส่วนได้เสีย** | | **ในวิธีราคาทุน** | |
|  | **ประเทศที่** |  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **จดทะเบียน** |  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
| **ชื่อบริษัท** | **จัดตั้ง** | **ลักษณะของธุรกิจ** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ซีเคียว เน็ตเวิร์ค |  | ให้บริการระบบรักษาความปลอดภัย | 100 | 100 | - | - | 1,999,800 | 1,999,800 |
| โอเปอเรชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด | ไทย | ทางอินเทอร์เน็ต |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท โปรเอ็น เทเลบิซ จำกัด | ไทย | รับเหมาก่อสร้าง | 100 | 100 | - | - | 59,999,800 | 9,999,800 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ไอคอนเน็กท์ จำกัด | ไทย | ให้บริการดูแลระบบเครือข่าย(Network Operation Center) | 64.99 | 64.99 | - | - | 1,624,975 | 1,624,975 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท จัมป์บ็อกซ์ จำกัด | ไทย | ให้บริการสอน อบรม และให้คำปรึกษาด้านคอมพิวเตอร์และ  เทคโนโลยีสารสนเทศ | 51 | - | - | - | 510,000 | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กิจการร่วมค้า โปรเอ็นฟิต | ไทย | ให้บริการอินเทอร์เนต | 97 | 97 | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทร่วม** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท เกตเวย์ เซอร์วิส จำกัด | ไทย | ให้บริการคัดกรองและตรวจสอบเอกสารล่วงหน้าทาง  อิเล็กทรอนิกส์สำหรับผู้ยื่นขอการตรวจสอบลงตราในรูปแบบ  อิเล็กทรอนิกส์วีซ่า (Electronics Visa On Arrival : E-VOA) | 19 | - | 93,851,269 | - | 95,000,040 | - |

|  |
| --- |
| **10 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์สิทธิการใช้** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** | **สินทรัพย์** | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** | **สินทรัพย์** |
|  | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** | **สิทธิการใช้** | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** | **สิทธิการใช้** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด** |  |  |  |  |  |  |
| **วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |  |  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 172,268,548 | 4,434,249 | 17,494,872 | 170,785,031 | 4,414,977 | 17,494,872 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 105,669,269 | 350,010 | 9,325,566 | 105,383,964 | 307,010 | 6,742,566 |
| ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย | (10,090,702) | (196,466) | (6,800,503) | (9,730,196) | (191,610) | (6,793,426) |
| ปรับปรุงมูลค่ายุติธรรมของ |  |  |  |  |  |  |
| สินทรัพย์ดิจิตอล | - | (122,764) | - | - | (122,764) | - |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 267,847,115 | 4,465,029 | 20,019,935 | 266,438,799 | 4,407,613 | 17,444,012 |

ต้นทุนการกู้ยืมจำนวน 4.78 ล้านบาท (30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 : 0.93 ล้านบาท) ได้รวมเป็นราคาทุนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์  
ที่ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด กลุ่มกิจการใช้อัตราการตั้งขึ้นเป็นทุนร้อยละ 6.34 ต่อปี (30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 : 5.28 ต่อปี) ในการคำนวณต้นทุนที่รวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจการได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาตามบัญชีจำนวน 85.01 ล้านบาท (31 ธันวาคม   
พ.ศ. 2565 : 86.01 ล้านบาท) ที่แสดงในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นหลักประกัน วงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 11)

|  |
| --- |
| **11 เงินกู้ยืม** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **รายการหมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินเบิกเกินบัญชี | - | 2,174,767 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 2,315,863 | - | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน |  |  |  |  |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 13,965,033 | 14,836,694 | 12,060,667 | 12,974,046 |
| หุ้นกู้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 496,792,341 | - | 496,792,341 | - |
| **เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม** | 513,073,237 | 17,011,461 | 508,853,008 | 12,974,046 |
|  |  |  |  |  |
| **รายการไม่หมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 25,956,105 | 32,537,087 | 24,488,992 | 30,140,102 |
| หุ้นกู้ | - | 494,811,722 | - | 494,811,722 |
| **เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม** | 25,956,105 | 527,348,809 | 24,488,992 | 524,951,824 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินกู้ยืมรวม** | 539,029,342 | 544,360,270 | 533,342,000 | 537,925,870 |

เงินกู้ยืมของบริษัทค้ำประกันโดยเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท (หมายเหตุ 10) ที่ดินและ  
สิ่งปลูกสร้างของกรรมการ ร่วมกับการค้ำประกันโดยกรรมการบริษัท กรรมการของบริษัทย่อย บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม

**11.1 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **บาท** | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 47,373,781 | 43,114,148 |
| การจ่ายชำระเงินกู้ยืม | (7,561,831) | (6,638,049) |
| ค่าตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืม | 109,188 | 73,560 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 39,921,138 | 36,549,659 |

**11.2 หุ้นกู้**

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  | **บาท** |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 494,811,722 |
| ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนการออกหุ้นกู้ | 1,980,619 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 496,792,341 |

หุ้นกู้จำนวนเงิน 500 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.5 ต่อปี ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2567

ราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวและหุ้นกู้ มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | | |
|  | **ราคาตามบัญชี** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 39,921,138 | 47,373,781 | 39,661,284 | 48,274,442 |
| หุ้นกู้ | 496,792,341 | 494,811,722 | 496,355,692 | 497,132,341 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|  | **ราคาตามบัญชี** | | **มูลค่ายุติธรรม** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 36,549,659 | 43,114,148 | 36,351,714 | 44,066,663 |
| หุ้นกู้ | 496,792,341 | 494,811,722 | 496,355,692 | 497,132,341 |

มูลค่ายุติธรรมคำนวณจากกระแสเงินสดในอนาคตตามสัญญาเงินกู้ยืมคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะต้องจ่าย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และอยู่ในข้อมูลระดับที่ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

|  |
| --- |
| **12** หนี้สินตามสัญญาเช่า |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12,266,411 | 14,750,815 | 11,968,984 | 14,750,815 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 8,678,793 | 13,089,978 | 7,168,119 | 13,089,978 |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวม | | |
|  | เจ้าหนี้  สัญญาเช่า | ดอกเบี้ยจ่าย  รอตัดบัญชี | หนี้สิน  สัญญาเช่า |
|  | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 29,563,519 | (1,722,726) | 27,840,793 |
| กระแสเงินสดออก : |  |  |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 9,146,865 | (596,198) | 8,550,667 |
| จ่ายชำระ | (8,994,938) | 703,393 | (8,291,545) |
| ยกเลิกสัญญาเช่าอุปกรณ์ | (7,529,987) | 375,276 | (7,154,711) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 22,185,459 | (1,240,255) | 20,945,204 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | เจ้าหนี้  สัญญาเช่า | ดอกเบี้ยจ่าย  รอตัดบัญชี | หนี้สิน  สัญญาเช่า |
|  | บาท | บาท | บาท |
|  |  |  |  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ | 29,563,519 | (1,722,726) | 27,840,793 |
| กระแสเงินสดออก : |  |  |  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 7,090,150 | (347,584) | 6,742,566 |
| จ่ายชำระ | (8,994,938) | 703,393 | (8,291,545) |
| ยกเลิกสัญญาเช่าอุปกรณ์ | (7,529,987) | 375,276 | (7,154,711) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด - สุทธิ | 20,128,744 | (991,641) | 19,137,103 |

|  |
| --- |
| **13** เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้า - บุคคลภายนอก | 112,228,788 | 171,398,784 | 99,628,600 | 168,396,328 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 112,228,788 | 171,398,784 | 99,628,600 | 168,396,328 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 22,073,077 | 25,848,945 | 47,037,603 | 48,102,355 |
| ต้นทุนงานบริการค้างจ่าย | 11,033,525 | 21,227,003 | 11,033,525 | 21,227,003 |
| ต้นทุนงานก่อสร้างค้างจ่าย | 157,507,387 | 222,561,905 | 134,312,014 | 187,587,386 |
| รายได้รับล่วงหน้า | 5,121,251 | 14,346,429 | 5,121,251 | 14,246,828 |
| เงินรับล่วงหน้าสำหรับงานบริการ | 126,626 | 1,458,223 | 126,626 | 1,458,223 |
| เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง | 28,506,546 | 32,193,777 | 17,494,956 | 21,067,778 |
| เงินประกันผลงานค้างจ่าย | 31,677,870 | 14,701,693 | 28,084,530 | 11,370,921 |
| เจ้าหนี้อื่น | 1,502,393 | 2,382,717 | 1,369,934 | 2,297,845 |
| เจ้าหนี้จากการซื้อเงินลงทุน | 25,040,000 | - | 25,040,000 | - |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 110,379 | 65,333 | 109,522 | 65,333 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น | 282,699,054 | 334,786,025 | 269,729,961 | 307,423,672 |
|  |  |  |  |  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 394,927,842 | 506,184,809 | 369,358,561 | 475,820,000 |

|  |
| --- |
| **14** ทุนเรือนหุ้น |

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 และ พ.ศ. 2565 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | หุ้นจดทะเบียน | | หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ |
|  | หุ้น | บาท | หุ้น | บาท | บาท |
|  |  |  |  |  |  |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565 | 316,000,000 | 158,000,000 | 316,000,000 | 158,000,000 | 228,732,200 |
| การออกหุ้น | 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 |
|  |  |  |  |  |  |
| วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 | 474,000,000 | 237,000,000 | 316,000,000 | 158,000,000 | 228,732,200 |
| เพิ่มทุนจดทะเบียน | - | - | 947,150 | 473,575 | 2,936,165 |
| วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 | 474,000,000 | 237,000,000 | 316,947,150 | 158,473,575 | 231,668,365 |

**14.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ**

การเปลี่ยนแปลงใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญในงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **กำหนดวันที่ใช้สิทธิ** | | **31 ธันวาคม**  **พ.ศ.2565** |  | **30 มิถุนายน**  **พ.ศ.2566** |
|  | วันที่ใช้สิทธิ  ครั้งแรก | วันที่ใช้สิทธิ  ครั้งสุดท้าย | จำนวนคงเหลือ  หน่วย | ใช้สิทธิ  ในระหว่างงวด | จำนวนคงเหลือ  หน่วย |
|  |  |  |  |  |  |
| PROEN-W1 | 30/12/2565 | 22/03/2567 | 156,880,122 | 29,370,350 | 127,509,772 |

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 มีผู้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 29,370,350 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 29,370,350 หุ้น ราคาใช้สิทธิหน่วยละ 3.60 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 105,733,360 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระแล้วเต็มจำนวน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ชำระแล้ว ดังนั้นเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิดังกล่าว จำนวน 105,733,360 บาท ได้แสดงเป็นเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น ซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนของเจ้าของและบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม พ.ศ. 2566

|  |
| --- |
| **15** สำรองตามกฎหมาย |

การเปลี่ยนแปลงสำรองตามกฎหมายสามารถวิเคราะห์ได้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 11,770,000 |
| จัดสรรระหว่างงวด | 320,000 |
| ยอดคงเหลือสิ้นงวด | 12,090,000 |

สำรองตามกฎหมายนี้ตั้งขึ้นตามข้อบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ซึ่งกำหนดให้มีการจัดสรรกำไรสะสมอย่างน้อย  
ร้อยละ 5 ของกำไรที่ทำมาหาได้เป็นสำรองกฎหมายทุกครั้งที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลจนกว่าสำรองมีจำนวนอย่างน้อยเท่ากับ  
ร้อยละ10 ของทุนจดทะเบียน

|  |
| --- |
| **16** เงินปันผล |

**พ.ศ. 2566**

เมื่อวันที่ 27 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่   
31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 38.03 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้น  
เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

**พ.ศ. 2565**

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ.2564 ถึง 31 ธันวาคม พ.ศ.2564 จำนวน 0.0577 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 18.22 ล้านบาท และได้จ่ายให้กับผู้ถือหุ้นแล้ว ในวันที่ 25 พฤษภาคม พ.ศ. 2565

|  |
| --- |
| **17** ภาษีเงินได้ |

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ระหว่างกาลรับรู้ด้วยประมาณการของฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ย  
ถ่วงน้ำหนักทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประมาณการอัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักสำหรับปีที่ใช้ในงวดระหว่างกาลหกเดือนสิ้น  
สุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 สำหรับข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการเป็นร้อยละ 32.31 และร้อยละ 24.42 ต่อปี (30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 : ร้อยละ (6.64) และร้อยละ 18.79 ต่อปี) ตามลำดับ ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของอัตราภาษีในระหว่างงวด พ.ศ. 2566 เนื่องจากกลุ่มกิจการไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากผลขาดทุนของบริษัทย่อย และบริษัทมีผลแตกต่างถาวรจากค่าใช้จ่ายบวกกลับทางภาษี

|  |
| --- |
| **18** รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ บริษัท เวลธ์ วอเตอร์ เฮาส์ จำกัด และนายกิตติพันธ์ ศรีบัวเอี่ยม ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 26.50 และร้อยละ 13.92 ตามลำดับ จำนวนหุ้นที่เหลือร้อยละ 59.58 ถือโดยบุคคลทั่วไป

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่สำคัญได้เปิดเผยในหมายเหตุ 9

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 376,400 | 4,288,338 |
| บริษัทใหญ่ | 15,000 | 15,000 | 15,000 | 15,000 |
|  | 15,000 | 15,000 | 391,400 | 4,303,338 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค่าบริหารจัดการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,231,701 | 2,863,113 |
| **รายได้ค่าเช่า** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 104,400 | 104,400 |
| **ดอกเบี้ยรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 4,962,349 | 2,491,515 |
| บริษัทร่วม | 195,205 | - | 195,205 | - |
|  | 195,205 | - | 5,157,554 | 2,491,515 |

**ข)** การซื้อสินค้าและบริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **ต้นทุนขายและบริการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 869,850 | 1,021,050 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าบริหารจัดการ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,431,346 | 2,597,830 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเช่าจ่าย** |  |  |  |  |
| กรรมการ | 83,333 | 157,895 | 83,333 | 157,895 |

**ค)** ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อ/ขายสินค้าและบริการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
| **ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 7)** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 74,749 | 998,159 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค้างรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 11,167,018 | 10,357,453 |
| บริษัทใหญ่ | - | 1,250 | - | 1,250 |
|  | - | 1,250 | 11,167,018 | 10,358,703 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า** |  |  |  |  |
| กรรมการบริษัท | 192,982 | 61,404 | 192,982 | 61,404 |
|  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยค้างรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 7,514,682 | 11,146,547 |
| บริษัทร่วม | 195,205 | - | 195,205 | - |
|  | 195,205 | - | 7,709,887 | 11,146,547 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 26,656,616 | 23,225,270 |

ง) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยในระหว่างงวดแสดงไว้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงิน  เฉพาะกิจการ |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 87,323,303 |
| เงินให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 77,356,500 |
| รับชำระคืนระหว่างงวด | (41,491,728) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 123,188,075 |

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าในการให้กู้ยืมปกติ รายได้ดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องจำนวน 4,962,350 บาท ได้รวมอยู่ในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.00 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนตั้งแต่เดือนกรกฎาคมถึงเดือนกันยายน พ.ศ. 2566

จ) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วม

การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมในระหว่างงวดแสดงไว้ดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | บาท |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566** |  |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - |
| เงินให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 25,000,000 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 25,000,000 |

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าในการให้กู้ยืมปกติ รายได้ดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้องจำนวน 195,205 บาท   
ได้รวมอยู่ในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15.00 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนในเดือนกันยายน พ.ศ. 2566

ฉ) ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญของกิจการ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** | **30 มิถุนายน** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 10,197,971 | 9,519,964 | 9,036,591 | 9,519,964 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 691,457 | 579,294 | 691,457 | 1,013,796 |
|  | 10,889,428 | 10,099,258 | 9,728,048 | 10,533,760 |

|  |
| --- |
| **19** ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น |

**ก)** ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

**ภาระผูกพันที่เป็นข้อผูกมัด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินที่เกี่ยวข้องกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในงบการเงิน มีดังนี้**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | ข้อมูลทางการเงินรวมและ  ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ | |
|  | **30** มิถุนายน | **30** มิถุนายน |
|  | พ.ศ**. 2566**  บาท | พ.ศ**. 2565**  บาท |
|  |  |  |
| **อาคาร และอุปกรณ์** | 343,504,695 | 3,297,100 |

**ข)** การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 บริษัทมีภาระค้ำประกันวงเงินสินเชื่อเบิกเงินเกินบัญชีของบริษัทย่อยจำนวน 5 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 5 ล้านบาท) และวงเงินหนังสือค้ำประกันของบริษัทย่อยจำนวน 21.55 ล้านบาท (พ.ศ. 2565 : 16.78 ล้านบาท)

**ค)** หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 กลุ่มกิจมีภาระผูกพันจากการค้ำประกันโดยธนาคารดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** | **30 มิถุนายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** | **พ.ศ. 2566** | **พ.ศ. 2565** |
|  | **บาท** | **บาท** | **บาท** | **บาท** |
|  |  |  |  |  |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 131,078,709 | 145,845,137 | 106,761,566 | 132,322,542 |

|  |
| --- |
| **20 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน** |

การเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 ได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ซีเคียว เน็ตเวิร์ค โอเปอเรชั่น เซ็นเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเป็นจำนวน 1 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ส่งผลให้จำนวนทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจาก 2 ล้านบาท เป็น 3 ล้านบาท