

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม
(ประเทศไทย) จำกัด

งบการเงิน

งวดหกเดือนถ้วนสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็ม โอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากภารกิจหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับ การดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่น อย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจ ทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้คุณลักษณะและการสังเกตและสังสัย เยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านี้ และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดง ความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจลวงเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำการเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบ ที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัดถูกประสิทธิภาพในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผล ของ การควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหาร ใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการ ทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการ ดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าว ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้า ขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทด้วยการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่า งบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ และประดิษฐ์ที่มีนัยสำคัญที่พนจาก การตรวจสอบ รวมถึงข้อมูลร่องที่มีนัยสำคัญ ในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ชวала เทียนประเสริฐกิจ

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 สิงหาคม 2561

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4301

บริษัท ดีลอຍท์ ทูช โหมatsu ไจಯส สอบบัญชี จำกัด

บริษัทหลักทรัพย์ จีอี็มโอด-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเลข	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
สินทรัพย์		
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเที่ยงเท่าเงินสด	4.1	444,806,188
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	5	21,535,871
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	6	614,163,706
เงินลงทุน	7.1	70,731,457
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	8	158,359
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	9	21,732,328
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	194,717,713
สินทรัพย์อื่น	11	44,325,552
รวมสินทรัพย์	1,412,171,174	908,942,832

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
หนี้สินและส่วนของเจ้าของ			
หนี้สิน			
เงินกู้เข้ามาจากการเงิน	12	551,829,000	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	13	-	9,011,486
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	14	17,860,555	182,008
ประมาณการหนี้สิน	15	5,539,410	3,865,144
หนี้สินอื่น	16	<u>52,032,768</u>	<u>28,850,656</u>
รวมหนี้สิน		<u>627,261,733</u>	<u>41,909,294</u>
ส่วนของเจ้าของ			
ทุนเรือนหุ้น	17		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 100,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			
ชำระครบแล้ว	1,000,000,000	1,000,000,000	
ขาดทุนสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร (ขาดทุน)		<u>(215,090,559)</u>	<u>(132,966,462)</u>
รวมส่วนของเจ้าของ		<u>784,909,441</u>	<u>867,033,538</u>
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ		<u>1,412,171,174</u>	<u>908,942,832</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	สำหรับงวด	สำหรับงวดตั้งแต่
		หกเดือนสิ้นสุด	วันที่ 1 เมษายน 2560
		วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
รายได้			
รายได้ค่านายหน้า		1,844,936	-
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์		6,406,580	-
กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน		2,932,292	3,569,344
รายได้อื่น		121,465	8,076
รวมรายได้		11,305,273	3,577,420
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		40,442,484	14,504,119
ค่าธรรมเนียมและค่าบริการจ่าย		2,366,277	185,000
ต้นทุนทางการเงิน		1,313,318	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	20	49,307,291	14,340,744
รวมค่าใช้จ่าย		93,429,370	29,029,863
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(82,124,097)	(25,452,443)
ภาษีเงินได้		-	-
ขาดทุนสำหรับงวด		(82,124,097)	(25,452,443)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(82,124,097)	(25,452,443)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	17	บาท	(0.82)
จำนวนหุ้นสามัญถ้วนเฉลี่ยต่อห้าหนัก	17	หุ้น	100,000,000
			100,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวม ส่วนของเจ้าของ (ขาดทุน)
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 เมษายน 2560	1,000,000,000	(26,874,515)	973,125,485
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(25,452,443)	(25,452,443)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>1,000,000,000</u>	<u>(52,326,958)</u>	<u>947,673,042</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,000,000,000	(132,966,462)	867,033,538
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(82,124,097)	(82,124,097)
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	<u>1,000,000,000</u>	<u>(215,090,559)</u>	<u>784,909,441</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	สำหรับงวด	สำหรับงวดตั้งแต่
	หกเดือนสิ้นสุด	วันที่ 1 เมษายน 2560
	วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(82,124,097)	(25,452,443)
ปรับปรุงด้วย		
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	9,255,572	744,973
ค่าตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่าย	11,679	-
ต้นทุนทางการเงิน	1,313,318	-
รายได้ดอกเบี้ย	(2,932,292)	(3,569,344)
รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	(6,406,580)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,662,587	659,145
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	(79,219,813)	(27,617,669)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(21,535,871)	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	(599,478,810)	-
เงินลงทุน	223,946,690	(100,000)
สินทรัพย์อื่น	(7,856,949)	(363,101)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	551,829,000	-
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	(9,011,486)	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,678,547	-
หนี้สินอื่น	(8,480,016)	(167,817)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	67,871,292	(28,248,587)
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,115,741)	-
ดอกเบี้ยรับ	7,194,849	706,163
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	73,950,400	(27,542,424)

บริษัทหลักทรัพย์ จีเอ็มโอ-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	สำหรับงวด	สำหรับงวดตั้งแต่
	หกเดือนสิ้นสุด	วันที่ 1 เมษายน 2560
	วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนทั่วไป	(256,800)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	5,376	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเข่าและอุปกรณ์	(706,871)	(8,319,012)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	<u>(53,147,230)</u>	<u>(8,842,240)</u>
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(54,105,525)</u>	<u>(17,161,252)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(2,079,345)	(360,076)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(2,079,345)</u>	<u>(360,076)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	17,765,530	(45,063,752)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>427,040,658</u>	<u>142,085,792</u>
	<u>444,806,188</u>	<u>97,022,040</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัทหลักทรัพย์ จีอี็มโอดี้-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด

หมายเหตุประกอบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัทหลักทรัพย์ จีอี็มโอดี้-แซด คอม (ประเทศไทย) จำกัด ("บริษัท") จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด ตามกฎหมายไทย บริษัทมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่เลขที่ 9 ชั้น 15 เซ้าทิวิ้ง อาคาร จี ทาวเวอร์ แกรนด์ พระราม 9 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร โดยมี GMO Financial Holdings, Inc. (เปลี่ยนชื่อจาก GMO CLICK Holdings, Inc. เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2560) เป็นบริษัทจดทะเบียนในประเทศไทยญี่ปุ่นเป็นบริษัทใหญ่ โดยถือหุ้นของบริษัท กิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ชำระแล้ว บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุดของกลุ่มบริษัท คือ GMO Internet, Inc.

เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงรอบระยะเวลาบัญชี ของบริษัทจากวันที่ 1 เมษายนถึงวันที่ 31 มีนาคมของทุกปี เป็นวันที่ 1 มกราคมถึงวันที่ 31 ธันวาคมของทุกปี โดยมีรอบระยะเวลาบัญชีแรกของการเปลี่ยนแปลง คือ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้รับการอนุมัติจากการสรรพากรเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 และจาก กรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2560

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 บริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์แบบ ก. (ธุรกิจหลักทรัพย์ ครบถ้วนทุกประเภท) ให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ การเป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ การค้าหลักทรัพย์ การจัดทำหน่ายหลักทรัพย์ การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน การจัดการกองทุนรวม การจัดการกองทุนส่วนบุคคล กิจการการยืมและให้ยืมหลักทรัพย์ และการจัดการเงินร่วมลงทุน และบริษัทได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าแบบ ส-1 (ใบอนุญาตครบวงจร) เพื่อประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ ได้แก่ การเป็นตัวแทน ซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นผู้ค้าสัญญาซื้อขายล่วงหน้า การเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และการเป็นผู้จัดการเงินทุนสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทอยู่ระหว่างดำเนินงานการเพื่อเข้าเป็นสมาชิกบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท สำนักหักบัญชี (ประเทศไทย) จำกัด - ด้านสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. เกณฑ์การจัดทำและนำเสนอการเงิน

2.1 บริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยและได้จัดทำขึ้น ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("ก.ล.ต.")

การแสดงรายการในงบการเงินนี้ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง “การนำเสนอของ การเงิน” ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ที่ สค. 22/2559 ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2559 เรื่อง “แบบงบการเงินสำหรับบริษัทหลักทรัพย์ ฉบับที่ 2”

- 2.2 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลต่อการรายงานและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน สำหรับงบด้วยปีงบประมาณ

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึง แนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออกโดยสถาบันวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้ แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

- 2.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่มีผลบังคับใช้ สถาบันวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้ จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่ง ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2561 และ จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 เป็นต้นไป

ผู้บริหารของบริษัทจะนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องมาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงิน ของบริษัทเมื่อ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัท ได้ประเมินผลกระทบของ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว และเห็นว่าการนำ มาตรฐาน การรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ บริษัทในวัดที่จะเริ่มถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นตามที่ได้เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ เงินฝากธนาคารทุกประเภท ตัวสัญญาใช้เงิน เรียกคืนเมื่อห่วงงาน ตัวเงินคลัง และพันธบัตรรัฐบาลที่มีวันถึงกำหนดภายใน 3 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่ได้มา และไม่รวมเงินฝากที่มีภาระผูกพัน

3.2 ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ / เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ / เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ประกอบด้วย ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีที่เกิดจากการซื้อขาย หลักทรัพย์ตราสารทุนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือ เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีสำหรับการซื้อขายสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และยอดดุลสุทธิลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ บริษัทหลักทรัพย์ต่างประเทศที่เกิดจากการซื้อขายหลักทรัพย์ในต่างประเทศผ่านบริษัท หลักทรัพย์ต่างประเทศ

3.3 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าและการตั้งค่าเพื่อหนี้สัมภาระ

ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ยอดดุลสุทธิลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์ และลูกหนี้ธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าหลังหักค่าเพื่อหนี้สัมภาระสูญเสียโดยเบี้ยค้างรับ โดยลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ลูกหนี้ที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วย เงินสด ลูกหนี้เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์ และลูกหนี้อื่น เช่น ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ที่ไม่สามารถชำระเงินได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขาย ล่วงหน้าที่อยู่ระหว่างดำเนินคดี ประนอมหนี้หรือผ่อนชำระ

บริษัทตั้งค่าเพื่อหนี้สัมภาระโดยการประเมินฐานะของลูกหนี้แต่ละราย โดยพิจารณาความเสี่ยง ในการเรียกชำระและมูลค่าของหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกัน และตั้งค่าเพื่อหนี้สัมภาระเมื่อหนี้นั้น มีหลักประกันไม่เพียงพอและ/หรือมีโอกาสที่ได้รับชำระคืนไม่ครบ ทั้งนี้บริษัทถือพื้นฐานการจัดชั้นหนี้ และการตั้งสำรองตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดดังนี้

ก) บุตรหนี้จัดชั้นสูญ หมายถึง

- (1) บุตรหนี้ของลูกหนี้ที่ได้ติดตามห่วงงานจนถึงที่สุดแล้วแต่ไม่ได้รับการชำระหนี้และ บริษัทได้ดำเนินการจำหน่ายหนี้สูญจากบัญชีลูกหนี้ตามกฎหมายภายใต้การแล้ว
- (2) บุตรหนี้ที่บริษัทได้ทำสัญญาปลดหนี้ให้

- ข) บุลหนี้จัดชั้นสังสัย หมายถึง บุลหนี้เฉพาะส่วนที่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะดังนี้
- (1) ลูกหนี้ทั่วไป ลูกหนี้สถาบันการเงินที่มีปัญหาและลูกหนี้อื่นที่มีหลักประกันต่ำกว่าบุลหนี้
 - (2) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีวงการชำระเงินไม่เกินสามเดือน ซึ่งก้างชำระเงินต้นหรือดอกเบี้ยตั้งแต่สามเดือนขึ้นไป
 - (3) ลูกหนี้ผ่อนชำระรายที่มีวงการชำระเงินเกินกว่าสามเดือน เนื่องแต่มีหลักฐานที่ชัดเจน และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับชำระหนี้ทั้งหมด
- ค) บุลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน หมายถึง บุลหนี้ส่วนที่ไม่สูงเกินกว่าหลักประกันของลูกหนี้ที่เข้าลักษณะตาม ข)

โดยบริษัทตัดจำหน่ายลูกหนี้จัดชั้นสูญออกจากบัญชีทันทีที่พบรายการและตั้งค่าเพื่อบุลหนี้สังสัยจะสูญในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ของบุลหนี้จัดชั้นสังสัยทั้งจำนวน ซึ่งเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย ก.ล.ต.

3.4 เงินลงทุน

เงินลงทุน ประกอบด้วย เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน และเงินลงทุนทั่วไป

เงินลงทุนในเงินฝากในสถาบันการเงิน หมายถึง เงินฝากประจำ ตัวสัญญาใช้เงิน ตัวเงินคลัง และพันธบัตรรัฐบาล ที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่มีอยู่ในความต้องการของตลาดถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งแสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.5 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคางวดและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของล่วงปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	5 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
เฟอร์นิเจอร์	5 ปี
คอมพิวเตอร์	3 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

สินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ วันสื้นรอบระยะเวลารายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่อง การลดลงของมูลค่าอย่างถาวรหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน หากทุนจากการลดลงของมูลค่านั้นทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ

3.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงมูลค่าตามราคากลางหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์นั้น (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงตามระยะเวลาตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3 - 5 ปี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน บริษัทจะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อได้ก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

3.7 เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หมายถึง ภาระของบริษัทจากการประกอบธุรกิจหลักทรัพย์และธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีต่อบุคคลภายนอก เช่น ยอดดุลสุทธิเจ้าหนี้ลูกค้าที่ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด ภาระที่ต้องส่งมอบหลักทรัพย์เนื่องจากการขายหรือตหรือการยืมหลักทรัพย์และภาระที่ต้องส่งคืนทรัพย์สินที่บริษัทถือไว้เพื่อเป็นการประกันการให้ยืมหลักทรัพย์

3.8 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินเมื่อมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันดังกล่าว ในกรณีที่ไม่สามารถกำหนดมูลค่าได้อย่างชัดเจนจะใช้การประมาณมูลค่าภาระผูกพันดังกล่าว

- 3.9 ประเมินการค่ารือถอนส่วนปรับปรุงสำนักงาน เช่า
ประเมินการค่ารือถอนส่วนปรับปรุงสำนักงาน เช่า เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญาเช่าสำนักงาน โดยบริษัทประเมินขึ้นจากราคาที่เสนอโดยผู้รับจ้างรือถอนและใช้เกณฑ์การคิดลด
- 3.10 ผลประโยชน์พนักงาน
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจาก สินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิด รายการ
- ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน
บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ
- ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน
โครงการผลประโยชน์
บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน หนี้สินโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญด้านคอมพิวเตอร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประเมินการไว้
- ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประเมินตามหลักคอมพิวเตอร์ประกันภัย สำหรับโครงการ ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในส่วนของกำไร (ขาดทุน) เป็นเสร็จอื่น
- 3.11 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย
3.11.1 รายได้ค่านายหน้า
รายได้ค่านายหน้าจากการซื้อขายหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าถือเป็นรายได้ ณ วันที่เกิดรายการ

3.11.2 รายได้ดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์

รายได้ดอกเบี้ยถือเป็นรายได้ตามระยะเวลาของเงินให้กู้ยืม โดยคำนวณจากยอดเงินต้นที่คงค้าง บริษัทหุ้นรับรู้รายได้ตามเกณฑ์คงค้างสำหรับเงินให้กู้ยืมที่เข้าเงื่อนไขตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย ก.ล.ต. ตามหนังสือที่ กธ.33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมตามหนังสือที่ กธ. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544 และปัจจัยอื่นประกอบ

3.11.3 กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน

กำไรและผลตอบแทนจากเครื่องมือทางการเงิน คือ ดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารซึ่งรับรู้ เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.11.4 รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.11.5 ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

3.12 สัญญาเช่าระยะยาว - ด้านผู้เช่า

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าสินทรัพย์ซึ่งความเสี่ยงและประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงเป็นของผู้ให้เช่า ได้จัดประเภทไว้เป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ โดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในมูลค่าอยุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าการเงินพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่าย ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่เช่าคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินคำนวณด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ค่าเสื่อมราคาและดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3.13 ภายนอกได้

ภายนอกได้ประกอบด้วย ภายนอกได้ปัจจุบัน และภายนอกได้รอการตัดบัญชี

ภายนอกได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภายนอกได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่น่าวางงานจัดเก็บภายนอกรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภัยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภัยอากร

ภายนอกได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภายนอกได้รอการตัดบัญชีของผลแต่ก่อต่างชั่วคราวระหว่างราคามาตรฐานของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสื้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภัยของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภัยที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภัยในสื้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภัยดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้รับประโยชน์ หรือหนี้สินภัยเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

บริษัทบันทึกภัยเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแต่ก่อต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภัยทุกรายการแต่รับรู้สินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแต่ก่อต่างชั่วคราวที่ใช้หักภัย รวมทั้งผลขาดทุนทางภัยที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะมีกำไรทางภัยในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแต่ก่อต่างชั่วคราวที่ใช้หักภัยและผลขาดทุนทางภัยที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสื้นรอบระยะเวลารายงานและทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทจะไม่มีกำไรทางภัยเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทบันทึกภัยเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของหากภัยที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

สินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภัยเงินได้รอการตัดบัญชี จะแสดงหักลบกันก็ต่อเมื่อบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภัยเงินได้ของวงค์ปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภัยเงินได้ของวงค์ปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภัยเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภัยเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภัยเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภัยหน่วยงานเดียวกันโดยการเรียกเก็บเป็นหน่วยภัยเดียวกัน หรือหน่วยภัยต่างกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภัยเงินได้ของวงค์ปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

3.14 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จคำนวณโดยการหารกำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวดด้วยจำนวนถ้วนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

3.15 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

3.16 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทไม่มีการซื้อขายเครื่องมือทางการเงินประเภทตราสารทางการเงินของงบแสดงฐานะทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็บกำไรหรือเพื่อการค้า

เครื่องมือทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดซึ่งหมายความว่ามีสภาพคล่องสูงและสามารถขายได้โดยไม่ต้องตัดขาดทุนอย่างรวดเร็วในแต่ละหัวขอที่เกี่ยวข้อง

3.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมเป็นราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์ หรือจะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่า ไม่ว่าราคานั้นจะสามารถสังเกตได้โดยตรงหรือประมาณมาจากเทคนิคการประเมินมูลค่า ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของรายการสินทรัพย์ หรือหนี้สินรายการโดยการหนึ่ง บริษัทพิจารณาถึงลักษณะของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้นซึ่งผู้ร่วมตลาดจะนำมาพิจารณาในการกำหนดราคาของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ณ วันที่วัดมูลค่า

นอกจากนี้ การวัดมูลค่ายุติธรรมได้จัดลำดับขั้นเป็นระดับที่ 1 ระดับที่ 2 และระดับที่ 3 โดยแบ่งตามลำดับขั้นของข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ และตามลำดับความสำคัญของข้อมูลที่ใช้วัดมูลค่ายุติธรรม ซึ่งมีดังต่อไปนี้

- ระดับที่ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์ หรือหนี้สินอย่างเดียวแก้ไขการสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับที่ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้น หรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ระดับที่ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

3.18 การใช้คุณลักษณะของผู้บริหารและแหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประเมินการ

3.18.1 การใช้คุณลักษณะของผู้บริหารที่สำคัญในการใช้นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยคุณลักษณะของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประเมินการและตั้งข้อสมมติฐานคลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประเมินการของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประเมินการไว้

3.18.2 แหล่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประเมินการ

การวัดมูลค่าด้วยตัวเองและกระบวนการประเมินมูลค่า

สินทรัพย์และหนี้สินบางรายการของบริษัทวัดมูลค่าด้วยมูลค่าด้วยตัวเองเพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมและข้อมูลสำหรับการวัดมูลค่าด้วยตัวเอง

บริษัทใช้ข้อมูลในตลาดที่สามารถสังเกตได้ในการประเมินมูลค่าด้วยตัวเองของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สิน กรณีที่ข้อมูลระดับ 1 ไม่สามารถหาได้ บริษัทจะว่าจ้างผู้ประเมินมูลค่าภายนอกที่ได้รับการรับรองมาเป็นผู้ประเมินมูลค่า โดยผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้ดำเนินการร่วมกันกับผู้ประเมินมูลค่าภายนอกเพื่อกำหนดเทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมรวมทั้งข้อมูลที่จะต้องใช้ และเป็นผู้รายงานผลการทำงานของคณะกรรมการประเมินมูลค่าให้แก่คณะกรรมการของบริษัทในทุก ๆ ไตรมาส เพื่อชี้แจงถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าด้วยตัวเองของสินทรัพย์และหนี้สิน

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เงินสดในมือ	30,000	30,000
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	453,360,493	187,787,868
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	499,667	13,411,300
เงินฝากประจำอายุไม่เกิน 3 เดือน	30,159	1,130,080
ตัวสัญญาใช้เงินอายุไม่เกิน 3 เดือน	25,000,000	225,000,000
<u>หัก</u> เงินฝากในนามบริษัทเพื่อลูกค้า	(34,114,131)	(318,590)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>444,806,188</u>	<u>427,040,658</u>

4.2 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดสำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

4.2.1 เจ้าหนี้ค่าเชื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวด หากเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
เจ้าหนี้ค่าเชื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		
และอุปกรณ์ยกมา	587,508	606,904
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	747,997	8,865,493
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(706,871)	(8,319,012)
<u>หัก</u> ประมาณการรื้อถอน		
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	-	(1,143,809)
เจ้าหนี้ค่าเชื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่า		
และอุปกรณ์ยกไป	<u>628,634</u>	<u>9,576</u>

4.2.2 เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกมา	6,113,980	3,056,990
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	86,650,000	8,968,500
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(53,147,230)	(8,842,240)
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนยกไป	<u>39,616,750</u>	<u>3,183,250</u>

4.2.3 หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินอื่น) มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินยกมา	6,654,625	-
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	-	6,032,638
<u>หัก</u> เงินสดจ่ายระหว่างงวด	(2,079,345)	(360,076)
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินยกไป	<u>4,575,280</u>	<u>5,672,562</u>

5. ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้สำนักหักบัญชี	21,535,871	-
รวมลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	<u>21,535,871</u>	<u>-</u>

6. **ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

6.1 ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560
มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
ลูกหนี้ซื้อหลักทรัพย์ค่าวิญญาณ	13,086,334	324,030
เงินให้กู้ยืมเพื่อซื้อหลักทรัพย์	598,773,027	12,056,521
<u>คง ดอกเบี้ยค้างรับ</u>	<u>2,304,345</u>	<u>53,885</u>
รวมลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	614,163,706	12,434,436

6.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้จำแนกลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์
และดอกเบี้ยค้างรับตามประกาศของ ก.ล.ต. ที่ กช. 33/2543 ลงวันที่ 25 สิงหาคม 2543 ซึ่งแก้ไข^{เพิ่มเติมตามหนังสือที่ กช. 5/2544 ลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2544} ลูกหนี้จัดชั้นสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
ลูกหนี้ธุรกิจ	ค่าเพื่อหนี้	มูลค่า	ลูกหนี้ธุรกิจ
หลักทรัพย์	สงสัยจะสูญ	สูญเสียแล้วหัก	หลักทรัพย์
และดอกเบี้ย	ค่าเพื่อหนี้	และดอกเบี้ย	สงสัยจะสูญ
ค้างรับ	สงสัยจะสูญ	ค้างรับ	สงสัยจะสูญ
มูลหนี้จัดชั้นปกติ	614,163,706	614,163,706	12,434,436
มูลหนี้จัดชั้นต่ำกว่ามาตรฐาน	-	-	-
มูลหนี้จัดชั้นสงสัย	-	-	-
รวม	614,163,706	-	12,434,436
			12,434,436

7. เงินลงทุน

7.1 ราคาทุนและมูลค่ายุติธรรม ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		(หน่วย : บาท)
	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ทุนตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด					
เงินฝากประจำ	30,374,657	30,374,657	254,321,347	254,321,347	
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,100,000	40,100,000	40,100,000	40,100,000	
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	<u>70,474,657</u>	<u>70,474,657</u>	<u>294,421,347</u>	<u>294,421,347</u>	
เงินลงทุนทั่วไป					
เงินลงทุนทั่วไป	256,800		-		
รวมเงินลงทุนทั่วไป	<u>256,800</u>		-		
รวมเงินลงทุน	<u>70,731,457</u>		<u>294,421,347</u>		

7.2 เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงินแยกตามอายุคงเหลือของสัญญา มีดังนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561			(หน่วย : บาท)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	30,374,657	-	-	30,374,657
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,100,000	-	-	40,100,000
รวมเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	<u>70,474,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,474,657</u>

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			(หน่วย : บาท)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน				
เงินฝากประจำ	254,321,347	-	-	254,321,347
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน	40,100,000	-	-	40,100,000
รวมเงินลงทุนในเงินฝากสถาบันการเงิน	<u>294,421,347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>294,421,347</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บัญชีเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 1.70 ต่อปี และร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 2.50 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากประจำข้างต้น จำนวน 40.00 ล้านบาท ได้นำไปวางเป็นหลักประกันเพื่อใช้วงเงินที่ได้รับจากธนาคาร

8. เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน

เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เมื่อหักภาษี	-	-
ไม่เกิน 1 ปี	139,109	115,253
เกิน 1 ปี	19,250	48,482
รวมเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	<u>158,359</u>	<u>163,735</u>

9. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

	(หน่วย : บาท)	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น ลดลง โอนเข้า/ (โอนออก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
ราคาทุน		
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	12,321,949	-
อุปกรณ์สำนักงาน	2,592,360	108,198
เฟอร์นิเจอร์	3,753,550	163,590
คอมพิวเตอร์	7,010,930	476,209
yanpathan	2,392,148	-
รวมราคาทุน	<u>28,070,937</u>	<u>747,997</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(1,130,171)	(1,254,245)
อุปกรณ์สำนักงาน	(331,663)	(276,417)
เฟอร์นิเจอร์	(473,897)	(377,801)
คอมพิวเตอร์	(1,479,386)	(1,206,828)
yanpathan	(318,950)	(237,248)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	<u>(3,734,067)</u>	<u>(3,352,539)</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	<u>24,336,870</u>	<u>21,732,328</u>

(หน่วย : บาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2560	เพิ่มขึ้น ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
--	-------------------	----------------------	--

ราคาทุน

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	487,662	3,783,384	-	8,050,903	12,321,949
อุปกรณ์สำนักงาน	419,106	1,758,949	-	414,305	2,592,360
เฟอร์นิเจอร์	-	2,818,624	-	934,926	3,753,550
คอมพิวเตอร์	393,262	6,617,668	-	-	7,010,930
ยานพาหนะ	-	2,392,148	-	-	2,392,148
รวมราคาทุน	1,300,030	17,370,773	-	9,400,134	28,070,937

ค่าเสื่อมราคاصม

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	(3,496)	(1,126,675)	-	-	(1,130,171)
อุปกรณ์สำนักงาน	(7,921)	(323,742)	-	-	(331,663)
เฟอร์นิเจอร์	-	(473,897)	-	-	(473,897)
คอมพิวเตอร์	(38,410)	(1,440,976)	-	-	(1,479,386)
ยานพาหนะ	-	(318,950)	-	-	(318,950)
รวมค่าเสื่อมราคاصม	(49,827)	(3,684,240)	-	-	(3,734,067)
งานระหว่างติดตั้ง	5,875,084	3,525,050	-	(9,400,134)	-
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	7,125,287				24,336,870

ค่าเสื่อมราคา

สำหรับงวดยกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561	บาท	3,352,539
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560	บาท	736,401

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท ไม่มีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคามีจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท ได้บันทึกต้นทุนที่ประมาณการสำหรับการรื้อถอน การขนย้ายและน้ำรอมะสถานที่ตั้งของสำนักงานเป็นส่วนหนึ่งของส่วนปรับปรุงอาคารเช่าจำนวน 1,143,809 บาท

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	(หน่วย : บาท)
ราคาทุน						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกแรกเข้า	ไม่ทราบแน่นอน	20,000,000	-	-	-	20,000,000
ค่าสมาชิกคลาดหลักทรัพย์	ไม่ทราบแน่นอน	50,000,000	-	-	-	50,000,000
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี	45,498,787	26,250,000	-	-	71,748,787
รวมราคาทุน		115,498,787	26,250,000	-	-	141,748,787
ค่าตัดจำนำยสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี	(1,528,041)	(5,903,033)	-	-	(7,431,074)
รวมค่าตัดจำนำยสะสม		(1,528,041)	(5,903,033)	-	-	(7,431,074)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	-	-	60,400,000	-	-	60,400,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		113,970,746				194,717,713
อายุการให้ ประโยชน์	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 เมษายน 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	โอนเข้า/ (โอนออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(หน่วย : บาท)
ราคาทุน						
ค่าธรรมเนียมสมาชิกแรกเข้า	ไม่ทราบแน่นอน	-	20,000,000	-	-	20,000,000
ค่าสมาชิกคลาดหลักทรัพย์	ไม่ทราบแน่นอน	-	50,000,000	-	-	50,000,000
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี	-	11,268,978	-	34,229,809	45,498,787
รวมราคาทุน		-	81,268,978	-	34,229,809	115,498,787
ค่าตัดจำนำยสะสม						
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3 - 5 ปี	-	(1,528,041)	-	-	(1,528,041)
รวมค่าตัดจำนำยสะสม		-	(1,528,041)	-	-	(1,528,041)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	-	11,428,000	22,801,809	-	(34,229,809)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		11,428,000				113,970,746
ค่าตัดจำนำย						
สำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561				บาท	5,903,033	
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560				บาท	8,572	

ค่าธรรมเนียมสมาชิกแรกเข้าและค่าสมาชิกต่อเดือนของบริษัท ถือได้ว่ามีอายุการให้ประจำอยู่นี้ที่ไม่ทราบแน่นอน เนื่องจากคาดว่าจะก่อให้เกิดกระแสเงินสดสูงชั่วคราว แต่จะทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว เป็นประจำทุกปี หรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนนั้นอาจด้อยค่า และตั้งค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทไม่มีโปรแกรมคอมพิวเตอร์ซึ่งหักค่าตัดจำหน่าย เต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่

11. สินทรัพย์อื่น

สินทรัพย์อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	109,400	109,400
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	27,438	397
ดอกเบี้ยค้างรับ	534,789	641,226
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,615,401	7,643,255
ลูกหนี้กรมสรรพากร	20,632,960	13,628,949
เงินสมทบกองทุนทดแทนความเสียหาย	12,393,349	12,023,678
เงินมัดจำ	1,964,477	1,983,197
อื่น ๆ	2,047,738	544,938
รวมสินทรัพย์อื่น	44,325,552	36,575,040

12. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย (31 ธันวาคม 2560 : ไม่มี)

(หน่วย : บาท)

อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ (ต่อปี)	ระยะเวลาเหลือของหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ ภายใน 1 ปี	รวม	
		1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน			
เงินกู้ยืมในรูปเงินตราต่างประเทศ	2.48	151,829,000	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.65	200,000,000	-
ตัวแลกเงิน	2.70	200,000,000	-
รวมเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน		551,829,000	-
			551,829,000

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัทได้รับอนุมัติงเงินสินเชื่อจากธนาคาร ซูมิโต โนะ มิตซู แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น เป็นวงเงินสำหรับตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 200.00 ล้านบาท และธนาคารมิซูโอะ จำกัด เป็นวงเงินสำหรับตัวแลกเงินจำนวน 200.00 ล้านบาท โดยมีบริษัทใหญ่เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินดังกล่าว ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทได้เบิกใช้วงเงินดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

13. เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้สำนักหักบัญชี	-	9,011,486
รวมเจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	9,011,486

14. เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์		
เจ้าหนี้ซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยเงินสด	17,860,555	182,008
รวมเจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์	17,860,555	182,008

15. ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)
	ณ วันที่
	30 มิถุนายน
ประมาณการค่ารื้อถอนส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า	2561
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,174,695
	<u>4,364,715</u>
รวมประมาณการหนี้สิน	<u>5,539,410</u>
	31 ธันวาคม
	2560
	1,163,016
	<u>2,702,128</u>
	<u>3,865,144</u>

15.1 ประมาณการค่ารื้อถอนส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่า

ประมาณการค่ารื้อถอนส่วนปรับปรุงสำนักงานเช่าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	สำหรับงวด
	หกเดือนสิ้นสุด
ยอดคงเหลือต้นงวด	วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,163,016
	<u>11,679</u>
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>1,174,695</u>
	วันที่ 1 เมษายน 2560
	1,143,809
	<u>1,143,809</u>

15.2 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
ยอดยกมาต้นงวด	2,702,128
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,626,694
	<u>35,893</u>
ต้นทุนดอกเบี้ย	<u>14,241</u>
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงาน	
ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	1,662,587
การวัดมูลค่าใหม่	1,977,435
ผลขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ	
ด้านประชากรศาสตร์	37,402
ผลขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ	
ทางการเงิน	129,464
ผลกำไรที่เกิดจากประสบการณ์	<u>(3,524)</u>
ส่วนประกอบของต้นทุนผลประโยชน์พนักงาน	
ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	<u>-</u>
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>4,364,715</u>
	163,342
	<u>2,702,128</u>

ข้อสมนติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ร้อยละ (ต่อปี)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ร้อยละ (ต่อปี)
อัตราคิดลด	3.0373	3.0373
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	10	10
อัตราการหุนเวียนพนักงาน	0 - 15 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)	0 - 15 (ขึ้นอยู่กับอายุของพนักงาน)
อัตราณรณะ	TMO 2017 (ตารางณรณะไทยปี 2560)	TMO 2017 (ตารางณรณะไทยปี 2560)
อัตราณรณะปรับปรุง	3	3

ข้อสมนติที่สำคัญในการกำหนดการะผูกพันผลประโยชน์พนักงานตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ประกอบด้วย อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน อัตราการหุนเวียนพนักงาน และอัตราณรณะ ปรับปรุง การวิเคราะห์ความอ่อนไหวด้านล่าง ได้พิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมนติ ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกี่ยวข้องที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันถัดไป รอบระยะเวลารายงาน ในขณะที่ข้อสมนติอื่นคงที่

(หน่วย : บาท)

ผลรวมทั้งหมดของการะผูกพันโครงการผลประโยชน์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

	การเปลี่ยนแปลงใน	การเพิ่มขึ้นของ	การลดลงของ
	ข้อสมนติ	ข้อสมนติ	ข้อสมนติ
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(752,409)	921,376
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	910,739	(762,628)
อัตราการหุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	(695,398)	885,720
อัตราณรณะปรับปรุง	ร้อยละ 1	27,121	(31,161)

(หน่วย : บาท)

ผลรวมทั้งหมดของการะผูกพันโครงการผลประโยชน์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

	การเปลี่ยนแปลงใน	การเพิ่มขึ้นของ	การลดลงของ
	ข้อสมนติ	ข้อสมนติ	ข้อสมนติ
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1	(342,068)	418,327
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 1	385,434	(324,924)
อัตราการหุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 20	(292,843)	370,857
อัตราณรณะปรับปรุง	ร้อยละ 1	11,345	(12,974)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นอาจไม่ได้แสดงถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจริงในภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานเนื่องจากเป็นการยากที่การเปลี่ยนแปลงข้อสมมติต่างๆ จะเกิดขึ้นแยกต่างหากจากข้อสมมติอื่นซึ่งอาจมีความสัมพันธ์กัน

นอกจากนี้ในการแสดงการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานณ วันสื้นรอบระยะเวลารายงาน คำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งเป็นวิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานหลังออกจากงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

16. หนี้สินอื่น

หนี้สินอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4,575,280	6,654,625
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	683,210	430,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บริษัทอื่น	3,751,793	13,144,239
เจ้าหนี้ค่าเชื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	628,634	587,508
เจ้าหนี้ค่าเชื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	39,616,750	6,113,980
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้อง	55,000	55,000
เจ้าหนี้อื่น - บริษัทอื่น	1,663,716	1,280,106
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	1,058,385	585,198
รวมหนี้สินอื่น	<u>52,032,768</u>	<u>28,850,656</u>

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		มูลค่าปัจจุบันของ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	4,932,334	7,300,714	4,575,280	6,654,625
หัก ดอกเบี้ยจากการตัดบัญชี	(357,054)	(646,089)	-	-
รวมหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	<u>4,575,280</u>	<u>6,654,625</u>	<u>4,575,280</u>	<u>6,654,625</u>

17. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 ที่ประชุมจัดตั้งบริษัทมีมติให้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทโดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มแรกจำนวน 100,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท และได้เรียกชำระค่าหุ้นมูลค่าหุ้นละ 10 บาท รวมเป็นเงิน 100.00 ล้านบาท โดยได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว และบริษัทได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2017 มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 100,000,000 บาท เป็น 1,000,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 90,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 900.00 ล้านบาท บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวนแล้วเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2560 และบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว กับกรมพัฒนาธุรกรรมการค้ากระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2560

จำนวนหุ้นสามัญถ้วนเฉลี่ยต่อวันน้ำหนักสำหรับการคำนวณขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน เป็นดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวด หากเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561
หุ้นสามัญที่ออกตั้งงวด (หุ้น)	100,000,000	100,000,000
จำนวนหุ้นสามัญตามวิธีถ้วนเฉลี่ยต่อวันน้ำหนักที่เพิ่มขึ้น		
ในระหว่างงวด (หุ้น)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญตามวิธีถ้วนเฉลี่ยต่อวันน้ำหนักสำหรับงวด (หุ้น)	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>
ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด (บาท)	(82,124,097)	(25,452,443)
ขาดทุนต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	(0.82)	(0.25)

18. การจัดการส่วนทุน

วัตถุประสงค์ในการจัดการส่วนทุนของบริษัทเป็นไปเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเพื่อดำรงเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ ก.ล.ต.

19. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

- 19.1 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการสำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 120,000 บาท และ 30,000 บาท ตามลำดับ ซึ่งค่าตอบแทนนี้ไม่รวมเงินเดือน โบนัสและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทด้วย
- 19.2 ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่จ่ายให้ผู้บริหารที่สำคัญของบริษัท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายการ “ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน” สำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวด หากเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,992,500	5,679,500
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,061,202	463,010
รวม	13,053,702	6,142,510

20. ค่าใช้จ่ายอื่น

- ค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวด หากเดือนสิ้นสุด	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอาคาร สถานที่และอุปกรณ์	19,521,278	2,834,404
ค่าที่ปรึกษาและบริการ	6,916,660	8,757,610
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	7,067,712	1,160,478
ค่าใช้จ่ายด้านสารสนเทศและการสื่อสาร	2,937,641	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,842,456	-
อื่นๆ	4,021,544	1,588,252
รวมค่าใช้จ่ายอื่น	49,307,291	14,340,744

21. ภายนอกได้

ตามพระราชบัญญัติการบังคับที่ 42 พ.ศ. 2559 ออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 มีนาคม 2559 ให้ลดอัตราภาษีเงินได้ nitinuk และคงจัดเก็บในอัตรา率อย่าง 20% ของกำไรสุทธิสำหรับระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

สำหรับงวดหากเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิทางภาษี จึงไม่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทไม่มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี เนื่องจากประมาณการว่าจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะได้ใช้ประโยชน์ในอนาคต โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 215.09 ล้านบาท และ 132.97 ล้านบาท ตามลำดับ

22. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะของความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
GMO Internet, Inc.	ให้บริการอินเทอร์เน็ต อินฟราสตรัคเจอร์ ออนไลน์ แอคเวย์ โซลูชัน และมีเดีย และ การซื้อขายหลักทรัพย์ออนไลน์ที่ประเทศไทย	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด
GMO Financial Holdings, Inc.	บริหารจัดการกลุ่มบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	บริษัทใหญ่
บริษัท จีเอ็ม ไอ-โซน์ คอร์ปอเรชัน เน็ตดีไซน์ โซลูชัน จำกัด	การเข้าเป็นหุ้นส่วนกำกับความรับผิดชอบ หุ้นส่วนกำกับและเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท จำกัดและบริษัทมหาชน์จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท เน็ตดีไซน์ โซลูชัน จำกัด	การบริการอินเทอร์เน็ตแบบใช้สายและ ไฟฟ้า	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท จีเอ็ม ไอ-โซน์ คอร์ปอเรชัน (ไทยแลนด์) จำกัด	ให้บริการเริ่มเชิร์ฟเวอร์ เมล์เชิร์ฟเวอร์ คลาวด์ โซลูชัน ระบบป้องกันความ ปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์ และ ให้บริการพื้นที่สังหาริมทรัพย์	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวข้างต้นเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัท และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลักษณะ ความสัมพันธ์	สำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2561	สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2560
------------------------	--	--

ต้นทุนทางการเงิน

GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	715,237	-
ค่าธรรมเนียมการจัดการ			
GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	517,076	130,890
ค่าใช้จ่ายอื่น			
GMO Internet, Inc.	บริษัทใหญ่ในลำดับสูงสุด	-	3,153
GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	46,699	-
บริษัท เน็ตดีไซน์ โอดิส จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,967,589	-
		<u>3,014,288</u>	<u>3,153</u>

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลักษณะ ความสัมพันธ์	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
------------------------	---------------------------------	--------------------------------

สุทธิหนี้สิน

GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	109,400	109,400
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน			
GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	151,829,000	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	125,205	-
บริษัท เน็ตดีไซน์ โอดิส จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	558,005	430,000
		<u>683,210</u>	<u>430,000</u>

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	20,591	-
เจ้าหนี้สิน			
GMO Financial Holdings, Inc.	บริษัทใหญ่	55,000	55,000

สัญญาที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 และวันที่ 2 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ทำสัญญาค้ำประกันเงินกู้ยืมกับบริษัท ที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและจ่ายค่าธรรมเนียมตามที่ระบุไว้ในสัญญา

23. ภาระผูกพัน

- 23.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ ระยะยาวสำหรับอาคารสำนักงาน ซึ่งบริษัทจะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตดังนี้

(หน่วย : บาท)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระภายใน 1 ปี	6,825,600	6,849,600
จ่ายชำระมากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,535,333	7,996,133
รวม	<hr/> <hr/> 11,360,933	<hr/> <hr/> 14,845,733

สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวของบริษัทได้ถูกบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 4.49 ล้านบาท และ 2.13 ล้านบาท ตามลำดับ

- 23.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันจากการทำสัญญาปรึกษา และติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เป็นจำนวน 65.60 ล้านบาท และ 5.71 ล้านบาท ตามลำดับ
- 23.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 40.00 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย MOR โดยมีเงินฝากประจำเป็นหลักประกัน
- 23.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 2,500 ล้านเยน และ 3,000 ล้านเยน ตามลำดับ โดยมีมูลค่าเท่ากับ 759.15 ล้านบาท และ 880.89 ล้านบาท ตามลำดับ

24. เครื่องมือทางการเงิน

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุกรรมตราสารทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็บกำไรหรือเพื่อการค้า

24.1 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่บริษัทได้รับความเสียหายอันสืบเนื่องมาจากการที่ คู่สัญญาของบริษัทจะไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงินได้ สินทรัพย์ทางการเงินของบริษัทไม่ได้มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจายตัวมากและมูลค่าสูงสุดของ ความเสี่ยงคือมูลค่าตามบัญชีของเครื่องมือทางการเงินหักด้วยสำรองเพื่อขาดทุนตามที่แสดงไว้ใน งบแสดงฐานะทางการเงิน

24.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา

อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1-5 ปี	มากกว่า ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
ปรับขึ้นลง	1 ปี	5 ปี	ดอกเบี้ย	อัตราลดอยตัว อัตราคงที่
				ตามตลาด

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	419,246	25,030	-	-	530	444,806	0.10 - 2.50	-
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	21,536	21,536	-	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	598,773	-	-	15,391	614,164	-	5.06 - 8.00
เงินลงทุน	-	70,474	-	-	257	70,731	-	0.50 - 1.70
เงินให้กู้ซึ่งแก่พนักงาน	-	139	19	-	-	158	-	2.06

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้เข้ามาสถาบันการเงิน	-	551,829	-	-	-	551,829	-	2.48 - 2.70
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	17,860	17,860	-

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

ระยะเวลาคงเหลือก่อนครบกำหนดของสัญญา

อัตราดอกเบี้ย	ภายใน 1-5 ปี	มากกว่า ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)
ปรับขึ้นลง	1 ปี	5 ปี	ดอกเบี้ย	อัตราลดอยตัว อัตราคงที่
				ตามตลาด

สินทรัพย์ทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	187,469	226,130	-	-	13,441	427,040	0.10 - 1.95	-
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	12,057	-	-	377	12,434	-	8.00
เงินลงทุน	-	294,421	-	-	-	294,421	-	0.50 - 2.50
เงินให้กู้ซึ่งแก่พนักงาน	-	115	48	-	-	163	-	2.06

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	-	-	-	9,011	9,011	-	-
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	-	-	-	182	182	-	-

24.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ณ วันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

เมื่อ ท่วงตาม	รายปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
					1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	419,776	25,030	-	-	444,806
ลูกหนี้ลูกนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	21,536	-	-	21,536
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	13,086	-	601,078	614,164
เงินลงทุน	-	70,474	-	-	257
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	139	19	-	158
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	-	551,829	-	-	551,829
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	17,860	-	-	17,860

(หน่วย : พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงิน

เมื่อ ท่วงตาม	รายปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ไม่มี กำหนด	รวม
					1 ปี
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	200,910	226,130	-	-	427,040
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	324	-	12,110	12,434
เงินลงทุน	-	294,421	-	-	294,421
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	115	48	-	163
หนี้สินทางการเงิน					
เข้าหนี้ลูกนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	-	9,011	-	-	9,011
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	-	182	-	-	182

24.4 ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท ไม่มีเครื่องมือทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

24.5 มูลค่าอุตสาหกรรม

ในการเปิดเผยมูลค่าอุตสาหกรรมต้องใช้คุณภาพนิจในการประมาณมูลค่าอุตสาหกรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงิน ดังนั้นมูลค่าอุตสาหกรรมที่ประมาณขึ้นที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้ จึงไม่จำเป็นต้องบ่งชี้ถึงจำนวนเงินซึ่งเกิดขึ้นจริงในตลาดแลกเปลี่ยนในปัจจุบัน การใช้ข้อมูลตีฐานทางการตลาดและ/หรือวิธีการประมาณที่แตกต่างกันอาจมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อมูลค่าอุตสาหกรรมที่ประมาณขึ้น บริษัทใช้วิธีการและข้อมูลตีฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่าอุตสาหกรรมของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่าอุตสาหกรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่าอุตสาหกรรมและลำดับชั้นมูลค่าอุตสาหกรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	สำคัญชั้น	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าอุตสาหกรรม	มูลค่าอุตสาหกรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	444,806,188	444,806,188	3
ลูกหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	21,535,871	21,535,871	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	614,163,706	614,163,706	3
เงินลงทุน	70,731,457	70,731,457	3
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	158,359	158,359	3

หนี้สินทางการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	551,829,000	551,829,000	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	17,860,555	17,860,555	3

	(หน่วย : บาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	สำคัญชั้น	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่าอุตสาหกรรม	มูลค่าอุตสาหกรรม
สินทรัพย์ทางการเงิน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	427,040,658	427,040,658	3
ลูกหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	12,434,436	12,434,436	3
เงินลงทุน	294,421,347	294,421,347	3
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	163,735	163,735	3

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้สำนักหักบัญชีและบริษัทหลักทรัพย์	9,011,486	9,011,486	3
เจ้าหนี้ธุรกิจหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า	182,008	182,008	3

มูลค่ายุติธรรม โดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ถือตามจำนวนที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าว เป็นสินทรัพย์และหนี้สินระยะสั้นและมูลค่าไม่เปลี่ยนแปลงไปตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย มูลค่ายุติธรรมของเงินฝากในสถาบันการเงินเท่ากับราคามันบัญชี เนื่องจากครบกำหนดในระยะสั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินไม่แตกต่างจากราคามันบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ

25. เหตุการณ์ภายในรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้รับอนุมัติวงเงินสินเชื่อจากบริษัท ธนาคาร ซูมิโตโม มิตซูยิ ทรัสต์ (ไทย) จำกัด (มหาชน) เป็นวงเงินสำหรับตัวสัญญาใช้เงินจำนวน 200.00 ล้านบาท โดยมีบริษัทใหญ่เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินดังกล่าว

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561