

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อดังต่อไปนี้

1. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 20.5 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากลูกค้ารายหนึ่งที่มีความตั้งใจที่จะขอยกเลิกการดำเนินงานติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำลังดำเนินงานอยู่ การยกเลิกการดำเนินงานดังกล่าวอาจนำไปสู่ภาระผูกพันที่เป็นไปได้ซึ่งไม่สามารถประมาณการจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือจนกว่าจะได้เจรจาและตกลงถึงเงื่อนไขในการขอยกเลิกสัญญาร่วมกันทั้งสองฝ่าย ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มียอดคงค้างจากลูกค้านี้รายดังกล่าวจำนวน 14 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ
2. ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 9 เกี่ยวกับการซื้อกิจการแห่งหนึ่งซึ่งการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการยังไม่แล้วเสร็จ

ศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5419

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2561

บริษัท อีวเมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	69,749	88,142	33,176
เงินลงทุนชั่วคราว	5	416,114	650,082	416,114
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	133,649	138,478	101,288
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	7	5,000	-	5,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	12,086
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	14,425	12,694	13,332
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		638,937	889,396	568,910
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		5,154	5,110	5,154
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	122,865
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	264,258	-	264,258
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	25,000
ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	11	56,532	31,952	51,443
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	136,586	151,558	92,032
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	13	37,748	21,458	37,809
ค่าความนิยม		35,156	35,156	-
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	9	22,257	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		3,290	5,549	2,759
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย		4,885	9,402	3,857
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,153	6,529	4,983
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		572,019	266,714	610,160
รวมสินทรัพย์		1,210,956	1,156,110	1,179,070

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีวเมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	857	-	857
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	39,155	34,457	41,800
เงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	-
ส่วนของเจ้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,999	5,841	4,561
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า		27,711	27,711	21,070
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,505	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,296	7,606	6,364
รวมหนี้สินหมุนเวียน		84,666	75,615	74,652
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้เข้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,243	5,183	4,714
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15	16,997	14,340	14,345
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		8,254	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		30,494	19,523	19,059
รวมหนี้สิน		115,160	95,138	93,711

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อีวเมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	340,000	340,000	340,000	340,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท	340,000	340,000	340,000	340,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	649,124	649,124	649,124	649,124
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	5,145	5,145	5,145	5,145
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน				
การถือหุ้นในบริษัทย่อย	(12,666)	(12,666)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	11,544	11,544	11,544	11,544
ยังไม่ได้จัดสรร	98,172	51,614	72,539	37,167
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	4,476	(318)	5,580	65
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,095,795	1,044,443	1,083,932	1,043,045
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1	1	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,095,796	1,044,444	1,083,932	1,043,045
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,210,956	1,156,110	1,179,070	1,136,756
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	124,791	114,268	91,761	82,860
รายได้อื่น	1,370	840	16,328	18,272
รวมรายได้	126,161	115,108	108,089	101,132
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	72,918	73,324	54,992	57,785
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,018	755	1,012	750
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,540	19,900	18,976	16,154
รวมค่าใช้จ่าย	95,476	93,979	74,980	74,689
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30,685	21,129	33,109	26,443
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(183)	(228)	(178)	(208)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30,502	20,901	32,931	26,235
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2,196)	(1,970)	(1,240)	(1,134)
กำไรสำหรับงวด	28,306	18,931	31,691	25,101

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวีแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(893)	(74)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	7,773	-	7,773	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	6,880	(74)	7,773	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	6,880	(74)	7,773	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
	35,186	18,857	39,464	25,101
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	28,306	18,093	31,691	25,101
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	838		
	28,306	18,931		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	35,186	18,041	39,464	25,101
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	816		
	35,186	18,857		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.04	0.04	0.05	0.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	374,845	344,310	272,944	241,000
รายได้อื่น	5,656	4,911	34,172	35,102
รวมรายได้	380,501	349,221	307,116	276,102
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	217,332	224,691	167,809	169,447
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3,199	2,762	3,182	2,746
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	55,310	58,839	46,201	47,105
รวมค่าใช้จ่าย	275,841	286,292	217,192	219,298
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	104,660	62,929	89,924	56,804
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(475)	(629)	(453)	(558)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	104,185	62,300	89,471	56,246
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(10,027)	(6,304)	(6,499)	(2,319)
กำไรสำหรับงวด	94,158	55,996	82,972	53,927

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวีเมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(721)	(61)	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	5,515	-	5,515	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	4,794	(61)	5,515	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	4,794	(61)	5,515	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	98,952	55,935	88,487	53,927
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	94,158	53,635	82,972	53,927
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	2,361		
	94,158	55,996		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	98,952	53,592	88,487	53,927
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	2,343		
	98,952	55,935		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.14	0.19	0.12	0.19

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวีแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	104,185	62,300	89,471	56,246
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,382	29,462	27,201	22,162
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,174)	(1,277)	(6)	(716)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	147	70	-	70
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(4,411)	5,716	(4,411)	5,716
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,933	1,766	1,330	1,550
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	(721)	-	(721)	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	532	428	655	428
เงินปันผลรับ	(1,112)	-	(18,112)	(21,136)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	475	629	453	558
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	134,236	99,094	95,860	64,878
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11,876	(11,993)	9,100	612
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,517)	(2,534)	(1,303)	(2,995)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	376	(580)	257	(803)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(6,765)	4,510	(9,570)	(4,961)
รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า	6,641	1,027	6,641	567
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,722	1,829	1,242	1,024
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	145,569	91,353	102,227	58,322
จ่ายดอกเบี้ย	(475)	(629)	(453)	(557)
จ่ายภาษีเงินได้	(10,040)	(9,051)	(6,389)	(4,452)
รับคืนภาษีเงินได้	4,532	-	4,532	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	139,586	81,673	99,917	53,313

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(44)	(117)	(44)	(117)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(728,475)	-	(728,475)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราวและเงินลงทุนระยะยาวอื่น	705,969	-	705,969	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์	(36,422)	(19,472)	(35,585)	(13,658)
เงินสดจ่ายในการพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	(18,635)	(14,047)	(18,694)	(9,135)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,270	2,035	102	935
รับชำระหนี้ให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,086	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(5,000)	-	(5,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(32,000)	-
รับชำระหนี้ให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	7,000	-
เงินปันผลรับ	1,112	5,136	18,112	21,136
เงินสดจ่ายค่าซื้อกิจการ	(24,600)	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(104,825)	(26,465)	(76,529)	(839)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดลง	(857)	-	(857)	-
เงินทดรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(41)	4,393	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(63)	-	(63)
เงินสดจ่ายเจ้าหนี้เจ้าซื้อและหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(4,180)	(3,788)	(3,851)	(2,977)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	140,000	-	140,000
เงินปันผลจ่าย	(47,600)	(140,000)	(47,600)	(140,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(52,678)	542	(52,308)	(3,040)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(476)	(61)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(18,393)	55,689	(28,920)	49,434
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	88,142	46,266	62,096	29,763
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	69,749	101,955	33,176	79,197
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	5,600	-	5,600	-
เงินปันผลค้างรับ	17	-	17	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวเมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม													
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ													
							องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ	รวม	
							กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			รวม			รวม
							ผลต่างจาก การแปลงค่า เงินตราต่างประเทศ	ส่วนเกินทุน จากการวัด มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม				
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ส่วนต่ำกว่าทุน จากการเปลี่ยนแปลง สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ควบคุม ของบริษัทย่อย	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	110,000	36,951	5,145	-	-	169,134	(242)	-	(242)	320,988	1,488	322,476	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	53,635	-	-	-	53,635	2,361	55,996	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(43)	-	(43)	(43)	(18)	(61)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	53,635	(43)	-	(43)	53,592	2,343	55,935	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	140,000	-	-	-	-	-	-	-	-	140,000	-	140,000	
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลง													
สัดส่วนการถือหุ้น	-	-	-	(12,665)	-	-	(18)	-	(18)	(12,683)	(3,831)	(16,514)	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	-	(140,000)	-	-	-	(140,000)	-	(140,000)	
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร													
เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	7,000	(7,000)	-	-	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	250,000	36,951	5,145	(12,665)	7,000	75,769	(303)	-	(303)	361,897	-	361,897	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	340,000	649,124	5,145	(12,666)	11,544	51,614	(383)	65	(318)	1,044,443	1	1,044,444	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	94,158	-	-	-	94,158	-	94,158	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(721)	5,515	4,794	4,794	-	4,794	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	94,158	(721)	5,515	4,794	98,952	-	98,952	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	-	(47,600)	-	-	-	(47,600)	-	(47,600)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	340,000	649,124	5,145	(12,666)	11,544	98,172	(1,104)	5,580	4,476	1,095,795	1	1,095,796	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท อีวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
				จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม
						ส่วนเกินทุน	จากการวัด มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	
								ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	110,000	36,951	5,145	-	160,244	-	-	312,340
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	53,927	-	-	53,927
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	53,927	-	-	53,927
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	140,000	-	-	-	-	-	-	140,000
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	(140,000)	-	-	(140,000)
โอนกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	7,000	(7,000)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	250,000	36,951	5,145	7,000	67,171	-	-	366,267
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	340,000	649,124	5,145	11,544	37,167	65	65	1,043,045
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	82,972	-	-	82,972
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	5,515	5,515	5,515
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	82,972	5,515	5,515	88,487
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	-	(47,600)	-	-	(47,600)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	340,000	649,124	5,145	11,544	72,539	5,580	5,580	1,083,932

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการให้บริการรับช่วงในการจัดทำข้อมูลพนักงานและเงินเดือน จำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล รวมทั้งจำหน่ายและให้บริการติดตั้งซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระบบบริหารทรัพยากรสำหรับองค์กร ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้เปลี่ยนที่อยู่ตามที่จดทะเบียนจากเลขที่ 92/25 อาคารสาทรธานี 2 ชั้นที่ 11 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร เป็นเลขที่ 2 ซอยรองเมือง 5 ถนนรองเมือง แขวงรองเมือง เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อิวแมนิกา จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,168	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	3,660	4,400	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	10,000	13,000	อัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	122	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับ	-	-	774	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	388	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	1,049	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	-	17	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	7	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าบริการ	126	882	126	882	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัท					
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	16,514	-	16,514	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริการ	-	-	3,453	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	10,380	9,700	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	17,000	16,000	อัตราที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	234	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่ารับ	-	-	1,806	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	659	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	3,274	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	-	-	1,269	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	7	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้ค่าบริการ	535	1,605	535	1,605	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	-	46	-	46	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกรรมการบริษัทฯ					
ขายสินทรัพย์ถาวร	-	1,615	-	935	ราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกรรมการของกลุ่มบริษัท					
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	16,514	-	16,514	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	9,819	10,043
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,819	10,043
รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	28	882
รวมรายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	28	882
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	38	6
รวมดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	38	6
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3.1)				
บริษัทย่อย	-	-	-	12,086
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	12,086
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3.2)				
บริษัทย่อย	-	-	25,000	-
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	25,000	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	4,555	5,511
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,555	5,511
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	-	70
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	70
เงินทอนรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ)	-	41	-	-
รวมเงินทอนรองจ่ายจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	41	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 3.1 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ Humanica Asia Pte. Ltd. (บริษัทย่อย) จำนวน 500,000 เหรียญสิงคโปร์ หรือเทียบเท่าประมาณ 12 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนเมื่อทวงถาม ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมนี้แล้วทั้งจำนวน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่			ณ วันที่
		1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2561
Humanica Asia Pte. Ltd.	บริษัทย่อย	12,086	-	(12,086)	-
รวม		12,086	-	(12,086)	-

- 3.2 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”) (บริษัทย่อย) จำนวน 32 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.8 ต่อปี ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่			ณ วันที่
		1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2561
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงาน ที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)	บริษัทย่อย	-	32,000	(7,000)	25,000
รวม		-	32,000	(7,000)	25,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5.4	6.0	4.1	4.7
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.6	0.6	0.6	0.7
รวม	6.0	6.6	4.7	5.4

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17.6	19.4	13.4	14.3
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1.8	1.9	1.8	1.9
รวม	19.4	21.3	15.2	16.2

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินสด	591	626	541	576
เงินฝากธนาคาร	103,373	140,043	58,951	85,998
หัก: เงินฝากในนามบริษัทฯและ บริษัทย่อยเพื่อลูกค้า	(34,215)	(52,527)	(26,316)	(24,478)
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	69,749	88,142	33,176	62,096

5. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	412,325	650,000
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	3,789	82
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	416,114	650,082

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	51,308	50,948	33,428	37,496
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	29,172	36,407	19,019	29,506
3 - 6 เดือน	3,390	8,300	3,210	7,864
6 - 12 เดือน	2,020	3,871	1,891	3,053
มากกว่า 12 เดือน	2,431	3,625	2,399	3,592
รวม	88,321	103,151	59,947	81,511
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(1,171)	(5,582)	(1,171)	(5,582)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	87,150	97,569	58,776	75,929
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,819	10,043
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,544	7,826	910	192
รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	28	882
รายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	37,955	33,083	31,717	18,935
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	38	6
รวมลูกหนี้อื่น	46,499	40,909	42,512	30,058
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	133,649	138,478	101,288	105,987

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ลูกหนี้อื่นรวมลูกหนี้ภายใต้ Separation agreement ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม ระหว่างกาลข้อ 20.1

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่บริษัทแห่งหนึ่งจำนวน 5 ล้านบาท เงินให้กู้ยืมนี้มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.25 ต่อปี โดยมีหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวจำนวน 10,550 หุ้น เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีเงื่อนไขการชำระคืนตามที่ตกลงในสัญญาหรือภายในวันที่ 28 ธันวาคม 2561

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ	6,858	2,257	6,858	2,257
เงินมัดจำ	8	3,525	8	2,590
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	3,083	1,972	3,083	1,972
อื่น ๆ	4,476	4,940	3,383	3,970
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,425	12,694	13,332	10,789

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ โดยตรง						
บริษัท โปรเฟสชั่นแนล เอ้าท์ซอร์ซซิง โซลูชั่นส์ จำกัด	10 ล้านบาท	10 ล้านบาท	100	100	72,899	72,899
บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”)	1 ล้านบาท	1 ล้านบาท	100	100	29,999	29,999
Humanica Asia Pte. Ltd.	0.2 ล้านบาท	0.2 ล้านบาท	100	100	19,967	19,967
	สิงคโปร์	สิงคโปร์				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Humanica Asia Pte. Ltd.						
Humanica SDN. BHD.	0.5	0.5	100	100	-	-
	ล้านริงกิต	ล้านริงกิต				
รวม					122,865	122,865

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท ฮิวแมนิก้า เอฟเอเอส จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท สำนักงานที่ปรึกษาทางธุรกิจและการบัญชี จำกัด”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อกิจการทั้งหมดของบริษัท บริการบัญชีและภาษีซิกม่า จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจให้บริการด้านบัญชีและภาษี บริษัทย่อยได้เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายกิจการเมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2561 และได้จ่ายชำระค่าซื้อกิจการเป็นจำนวนเงิน 24.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยบริษัทย่อยได้รับโอนกิจการดังกล่าวทั้งหมดในวันที่ 1 กรกฎาคม 2561

รายละเอียดการซื้อกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดจ่ายค่าซื้อกิจการ	24,600
มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	(2,343)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	22,257

มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับมา ณ วันที่โอนกิจการ มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
สินทรัพย์	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,471
อุปกรณ์ - สุทธิ	28
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ - สุทธิ	6
รวมสินทรัพย์	2,505
หนี้สิน	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	162
รวมหนี้สิน	162
สินทรัพย์สุทธิ	2,343

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่ซื้อมา เพื่อเป็นส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าว โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่แล้วมีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ ซึ่งจะถูkdำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) โดยในช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่านี้ บริษัทฯจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันซื้อกิจการ และรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มเติม และปรับปรุงกำไรขาดทุนเพื่อให้สะท้อนข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันซื้อกิจการ บริษัทฯบันทึกผลต่างของต้นทุนในการซื้อธุรกิจซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ โดยแสดงไว้ภายใต้หัวข้อ “ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน”

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	228,925	-
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	3,186	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	232,111	-
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด - ราคาทุนตัดจำหน่าย	32,147	-
เงินลงทุนอื่น - ราคาทุน	7,173	7,173
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(7,173)	(7,173)
เงินลงทุนอื่น - สุทธิ	-	-
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น	264,258	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดเป็นหุ้นกู้แปลงสภาพชนิดไม่ด้อยสิทธิมูลค่า 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี หุ้นดังกล่าวมีอายุ 24 เดือนนับตั้งแต่วันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ (13 กันยายน 2561) โดยมีเงื่อนไขการแปลงสภาพตามที่กำหนดในสัญญา

11. ส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงสำนักงานและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	31,952	25,838
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	42,022	41,185
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ	28	-
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(96)	(96)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(147)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(17,112)	(15,484)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(115)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	56,532	51,443

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ชื่อทางการค้า	ความสัมพันธ์กับลูกค้า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	106,015	17,815	27,728	151,558
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,422	-	-	2,422
เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ - มูลค่าตามบัญชี ณ วันซื้อ	6	-	-	6
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(12,141)	(1,021)	(4,108)	(17,270)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(130)	-	-	(130)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	96,172	16,794	23,620	136,586

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	101,329
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,420
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(11,717)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	92,032

13. ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

รายการเปลี่ยนแปลงของซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	21,458	21,458
ต้นทุนค่าพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	16,290	16,351
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	37,748	37,809

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,999	8,273	1,999	8,273
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,229	4,710	1,627	3,294
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,555	5,511
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	34,927	32,070	26,276	24,652
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	70
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	39,155	45,053	34,457	41,800

15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	14,987	14,345
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,787	1,224
ต้นทุนดอกเบี้ย	223	183
โอนย้ายพนักงาน	-	(1,412)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	16,997	14,340

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(2,929)	(2,477)	(1,560)	(1,281)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	733	507	320	147
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(2,196)	(1,970)	(1,240)	(1,134)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(8,256)	(8,843)	(3,299)	(3,789)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(1,917)	-	(1,917)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	146	2,539	(1,283)	1,470
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(10,027)	(6,304)	(6,499)	(2,319)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร				
จากการวัดมูลค่ายุทธประโยชน์สุทธิในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,943)	-	(1,943)	-

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร				
จากการวัดมูลค่ายุทธประโยชน์สุทธิในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,379)	-	(1,379)	-

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	28,306	18,093	31,691	25,101
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	680,000	420,845	680,000	420,845
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.04	0.04	0.05	0.06

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2561</u>	<u>2560</u>	<u>2561</u>	<u>2560</u>
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	94,158	53,635	82,972	53,927
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	680,000	287,684	680,000	287,684
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.14	0.19	0.12	0.19

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	ระบบงานบริหาร		ระบบงานบริหารทรัพยากร		บริการด้านบัญชีและการเงิน					
	ทรัพยากรบุคคล		สำหรับองค์กร							
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก	97,323	88,295	22,168	21,030	5,300	4,943	-	-	124,791	114,268
รวมรายได้	97,323	88,295	22,168	21,030	5,300	4,943	-	-	124,791	114,268
กำไรของส่วนงาน	25,688	20,937	3,812	1,225	1,543	(145)	-	-	31,043	22,017
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน:										
รายได้อื่น									1,370	840
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการซื้อบริษัทย่อย									(1,728)	(1,728)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(183)	(228)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									30,502	20,901
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(2,196)	(1,970)
กำไรสำหรับงวด									28,306	18,931

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ	
	ระบบงานบริหาร		ระบบงานบริหารทรัพยากร		บริการด้านบัญชีและการเงิน		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	ทรัพยากรบุคคล		สำหรับองค์กร							
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก	298,288	262,983	63,283	62,352	13,274	18,975	-	-	374,845	344,310
รวมรายได้	298,288	262,983	63,283	62,352	13,274	18,975	-	-	374,845	344,310
กำไรของส่วนงาน	90,495	53,094	9,546	5,238	4,091	4,814	-	-	104,132	63,146
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน:										
รายได้อื่น									5,656	4,911
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการซื้อบริษัทย่อย									(5,128)	(5,128)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(475)	(629)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									104,185	62,300
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(10,027)	(6,304)
กำไรสำหรับงวด									94,158	55,996

19. เงินปันผล

<u>เงินปันผล</u>	<u>อนุมัติโดย</u>	<u>เงินปันผลจ่าย</u> (ล้านบาท)	<u>เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น</u> (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560	90.0	8.18
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2560	50.0	2.50
รวม		140.0	10.68
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561	20.4	0.03
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561	27.2	0.04
รวม		47.6	0.07

20. การผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**20.1 การผูกพันตามสัญญา Separation agreement**

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญา Separation agreement เพื่อจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดใน Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ให้แก่ Tricor Singapore Pte. Ltd. ในราคา 1 เหรียญสิงคโปร์ (เทียบเท่าประมาณ 25 บาท) และได้มีการโอนหุ้นให้แก่ผู้ซื้อตั้งแต่วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ภายใต้สัญญาดังกล่าว Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ยินยอมที่จะโอนลูกค้าย่อยหนึ่งให้เป็นลูกค้าของ Humanica Asia Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

นอกจากนี้ภายใต้สัญญา Separation agreement ยังมีเงื่อนไขระบุให้บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 และ 2559 จากกำไรสะสม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งจำนวนตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หลังจากงบการเงินของ Tricor Humatrix Asia Pte. Ltd. ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ จึงบันทึกลูกหนี้เงินจำนวน 12.8 ล้านบาทในงบแสดงฐานะการเงินรวม ต่อมาเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2558 จำนวน 5.1 ล้านบาท และบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับเงินส่วนที่เหลือจำนวน 7.7 ล้านบาทภายในปี 2561

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน และสัญญาบริการอื่น อายุของสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงานมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 10 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	23	22	19	17
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	108	93	106	87
มากกว่า 5 ปี	84	85	84	85

20.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 4.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 4.7 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาแก่ผู้ว่าจ้าง

20.4 ภาระผูกพันการลงทุน

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ หากการตรวจสอบสถานะของกิจการเสร็จสิ้น ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ปี 2561 บริษัทฯ จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 5,275 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 21 ของหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าว ภายหลังการเพิ่มทุน โดยมูลค่าการซื้อขายเป็นไปตามเงื่อนไขและข้อตกลงในสัญญา

20.5 ประมาณการหนี้สิน

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้รับแจ้งจากลูกค้านายหนึ่งว่ามีความตั้งใจที่จะขอยกเลิกการดำเนินงานติดตั้งระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคลที่กำลังดำเนินงานอยู่ การยกเลิกการดำเนินงานดังกล่าวอาจนำไปสู่ภาระผูกพันที่เป็นไปได้ซึ่งไม่สามารถประมาณการจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ จนกว่าจะได้เจรจาและตกลงถึงเงื่อนไขในการขอยกเลิกสัญญาร่วมกันทั้งสองฝ่าย ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มียอดคงค้างจากลูกหนี้รายดังกล่าวจำนวน 14 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้ค่าบริการค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ

21. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)			
เหรียญสหรัฐฯ	-	0.2	-	-	32.4066	32.6809
เยน	2.5	3.7	-	-	0.2855	0.2898
ริงกิต	0.2	0.2	-	-	7.8256	8.0584

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)			
เหรียญสหรัฐฯ	-	0.2	-	-	32.4066	32.6809
เหรียญสิงคโปร์	0.3	0.9	0.2	0.2	23.7017	24.4503
เยน	2.5	3.7	-	-	0.2855	0.2898
ริงกิต	0.2	0.2	-	-	7.8256	8.0584

22. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	-	564,904	-	564,904
หน่วยลงทุนในกองทุนรวมผสม	-	13,421	-	13,421
ตราสารทุน	69,900	-	-	69,900

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
หน่วยลงทุนในกองทุนตราสารหนี้	-	650,082	-	650,082

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561