

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบการเงินของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (“ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยไม่ได้เป็นการเปลี่ยนแปลงข้อสรุปดังกล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกต

- (1) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 23.4 ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องในฐานะจำเลยที่ 2 ให้รวมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากภาระการค้ำประกันของบริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกธนาคารรายเดิมฟ้องเพิ่มเติมให้ชำระเงินแก่ธนาคารอีกเป็นจำนวน 39 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ คดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาลแพ่ง ผลของคดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต

(2) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินในข้อ 1.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 แสดงผลขาดทุนสะสมจำนวน 1,010 ล้านบาท และ 989 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 75 ล้านบาท และ 147 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันของบริษัทฯจำนวน 84 ล้านบาท และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวนรวม 56 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งนี้ค้ำประกันด้วยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯจำนวนรวม 86 ล้านบาท (มูลค่ายุติธรรม) สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นทำให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทอาจจะไม่สามารถขายสินทรัพย์และชำระหนี้สินได้ตามปกติธุรกิจ อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทเชื่อว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องได้ เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ประเมินสถานะทางการเงินและการจัดการวางแผนทางการเงิน โดยมีกระแสเงินสดรับ - จ่ายสุทธิครอบคลุมมูลหนี้ตามคำฟ้องคดีแพ่งที่บริษัทถูกฟ้องรวมในฐานะผู้ค้ำประกัน และส่วนของเงินกู้ยืมของบริษัทที่ถึงกำหนดชำระกับธนาคาร 2 แห่ง บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาไกล่เกลี่ยเพื่อขอขยายหลักประกันเงินกู้เพื่อนำเงินมาชำระหนี้ (มูลค่ายุติธรรมของหลักประกันสูงกว่ามูลหนี้ที่ถึงกำหนดชำระ) โดยความคืบหน้าของคดีและแผนการชำระหนี้มีดังนี้

1. ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ให้อ่วมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากภาระการค้ำประกันของบริษัทฯในฐานะผู้ค้ำประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯมีเจตนาที่จะปฏิเสธหนี้จากภาระค้ำประกันดังกล่าวโดยให้ธนาคารติดตามและทวงถามจากอดีตบริษัทย่อยจนถึงที่สุด ที่ปรึกษาทางกฎหมายมีความเห็นว่าบริษัทฯมีโอกาสจะต่อสู้คดีเกี่ยวกับภาระหนี้ในฐานะผู้ค้ำประกัน ซึ่งในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทอดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนอการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯยื่นคำให้การต่อสู้คดีตามความเห็นทางกฎหมายดังกล่าวข้างต้น พร้อมกับยื่นคำร้องขอให้ศาลแพ่งธนบุรีส่งสำนวนไปยังศาลอุทธรณ์เพื่อพิจารณาว่า คดีนี้เป็นคดีผู้บริโภคหรือไม่ ซึ่งหากศาลอุทธรณ์เห็นว่าคดีนี้ไม่ใช่คดีผู้บริโภค ศาลจะมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีนี้ออกจากสารบบความ เพื่อให้โจทก์นำคดีมาฟ้องใหม่ภายในกำหนดอายุความ แต่หากศาลเห็นว่าคดีนี้เป็นคดีผู้บริโภค ศาลจะดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป โดยการนัดสืบพยานทั้งสองฝ่ายแล้วพิจารณาพิพากษาต่อไป คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาของศาล โดยศาลแพ่งนัดพร้อมเพื่อฟังคำวินิจฉัยของศาลอุทธรณ์ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

2. เงินกู้ยืมจากธนาคาร โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันที่มีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าหนี้คงเหลือ
 - 2.1 เงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 มีนาคม 2561 เป็นจำนวนเงินประมาณ 41 ล้านบาท โดยมีส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมดังกล่าวอยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากธนาคารเพื่อติดตามให้บริษัทฯชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนและบังคับจำนวนหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยบริษัทฯมีเจตนาที่จะจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวและนำเงินดังกล่าวไปชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 บริษัทฯได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร ศาลแพ่งจึงนัดฟังผลการเจรจาในวันที่ 19 มิถุนายน 2561
 - 2.2 เงินกู้ยืมจากธนาคารอีกแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 มีนาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท โดยมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯอีกส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวน 32 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติให้จำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวให้กับบุคคลธรรมดาคนหนึ่งเพื่อนำเงินที่ได้ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมกับทางธนาคาร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาการชำระเงินการซื้ออสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการลงนามในสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว
3. บริษัทฯได้เคยออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิ คือ 0.10 บาทต่อหุ้นและอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 5 หุ้นสามัญ ซึ่งสามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1

บริษัทฯคาดการณ์ว่าจะมีผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นหลักใช้สิทธิประมาณร้อยละ 60 ของจำนวนสิทธิทั้งหมด โดยบริษัทฯคาดว่าจะได้รับเงินจากการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 76 ล้านบาท

การดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทในการชำระหนี้สินตามคำพิพากษาของศาลแพ่ง ผลการใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นและความสามารถในการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ใช้เป็นหลักประกันดังกล่าว ปัจจัยเหล่านี้ชี้ให้เห็นความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งไม่แสดงความเห็น ตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2560

(นาย เจษฎา หังสพฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 พฤษภาคม 2561

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	87,510	78,352	16,636	2,133
เงินลงทุนชั่วคราว 5	169	168	96	95
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 4,6	60,937	81,468	11,065	8,676
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 4	-	-	18,250	37,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น 7	-	2,900	-	-
สินค้าคงเหลือ 8	81,472	93,178	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,244	15,578	2,161	2,482
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	242,332	271,644	48,208	50,386
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1,230	1,230	1,230	1,230
เงินลงทุนในบริษัทร่วม 9	-	15,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย 10	-	-	178,600	178,600
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 11	85,700	85,700	85,700	85,700
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ 12	93,518	97,125	1,701	2,052
ค่าความนิยม	30,727	30,727	-	-
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ 13	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 14	9,438	9,754	1,705	1,802
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าระยะยาว	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	63,005	62,733	5,680	5,680
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	283,618	302,269	274,616	275,064
รวมสินทรัพย์	525,950	573,913	322,824	325,450

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	92,373	150,366	24,901	34,484
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17 56,248	57,314	56,248	57,314
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4 12,938	14,200	26,038	26,100
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15 39,974	52,311	-	-
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกัน	16 87,141	84,262	87,141	84,261
ประมาณการหนี้สินจากคดีความ	25,537	25,537	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,553	6,044	1,032	1,034
รวมหนี้สินหมุนเวียน	317,764	390,034	195,360	203,193
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17 -	-	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	255	361	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,450	10,353	3,097	3,035
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20,062	19,943	171	171
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	30,767	30,657	3,268	3,206
รวมหนี้สิน	348,531	420,691	198,628	206,399

บริษัท ทีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	19			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท				
(31 ธันวาคม 2560: หุ้นสามัญ 7,675,513,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท)				
		383,776	383,776	383,776
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 5,291,665,920 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.05 บาท		264,583	264,583	264,583
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		842,526	842,526	842,526
กำไรสะสม (ขาดทุน)				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		5,992	5,992	5,992
ยังไม่ได้จัดสรร		(1,010,370)	(1,037,950)	(988,905)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		26,890	26,891	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		129,621	102,042	124,196
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย		47,798	51,180	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		177,419	153,222	124,196
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		525,950	573,913	322,824

กรรมการ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขาย	272,125	181,058	-	238
รายได้จากการให้บริการ	260	2,802	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	35,245	-	1,000	-
รายได้อื่น	34,664	17,217	18,109	3,083
รวมรายได้	342,294	201,077	19,109	3,321
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	216,027	145,859	-	1,164
ต้นทุนการให้บริการ	216	3,842	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	53,633	39,771	105	379
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	41,982	31,386	8,280	5,876
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินที่หักจากภาระค่าประกัน	2,879	-	2,879	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ (โอนกลับ)	-	(19,000)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	314,737	201,858	11,264	7,419
กำไร(ขาดทุน)ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	27,557	(781)	7,845	(4,098)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(3,704)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	27,557	(4,485)	7,845	(4,098)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,470)	(2,977)	(2,700)	(2,219)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	24,087	(7,462)	5,145	(6,317)
รายได้ภาษีเงินได้	106	(350)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	24,193	(7,812)	5,145	(6,317)

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(2,000)	-	(2,000)
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	(2,000)	-	(2,000)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกับ	-	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	(2,000)	-	(2,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	24,193	(9,812)	5,145	(8,317)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	27,580	(946)	5,145	(6,317)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	(3,387)	(6,866)		
	24,193	(7,812)		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	27,580	(2,946)	5,145	(8,317)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย	(3,387)	(6,866)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	24,193	(9,812)		
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	0.004	(0.0002)	0.001	(0.001)

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม (ขาดทุน)		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของ บริษัทฯ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
			กำไรสะสม (ขาดทุน)		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนต่ำกว่าทุน	การเปลี่ยนแปลง	รวม				
จากรอคิว	มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	สัดส่วนของการถือหุ้น ในบริษัทย่อย	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของ บริษัทฯ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	264,583	842,526	5,992	(1,037,950)	-	26,890	26,890	102,041	51,180	153,221	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	27,580	-	-	-	27,580	(3,387)	24,193	
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	264,583	842,526	5,992	(1,010,370)	-	26,890	26,890	129,621	47,798	177,419	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560											
- ตามที่รายงานไว้เดิม	264,583	842,526	5,992	(710,804)	(70,000)	7,040	(62,960)	339,337	46,707	386,044	
ผลสะสมจากรายการปรับปรุงปีก่อน	16	-	-	(77,850)	-	-	-	(77,850)	-	(77,850)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560											
- หลังปรับปรุง	264,583	842,526	5,992	(788,654)	(70,000)	7,040	(62,960)	261,487	46,707	308,194	
(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	(946)	-	-	-	(946)	(6,866)	(7,812)	
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,000)	-	(2,000)	(2,000)	-	(2,000)	
เพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200	1,200	
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	72	72	72	1,689	1,761	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	264,583	842,526	5,992	(789,600)	(72,000)	7,112	(64,888)	258,613	42,730	301,343	

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม (ขาดทุน)		ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
			กำไรสะสม (ขาดทุน)		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนต่ำกว่าทุน จากการวัด มูลค่าเงินลงทุนใน หลักทรัพย์เพื่อขาย	ส่วนต่ำกว่าทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	264,583	842,526	5,992	(994,050)	-	119,051		
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	5,145	-	5,145		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	264,583	842,526	5,992	(988,905)	-	124,196		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560								
- ตามที่รายงานไว้เดิม	264,583	842,527	5,992	(499,440)	(70,000)	543,662		
ผลสะสมจากรายการปรับปรุงปีก่อน	16	-	-	(77,850)	-	(77,850)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560								
- หลังปรับปรุง	264,583	842,527	5,992	(577,290)	(70,000)	465,812		
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(6,317)	-	(6,317)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(6,317)	(2,000)	(8,317)		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	264,583	842,527	5,992	(583,607)	(72,000)	457,495		

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	24,087	(7,462)	5,145	(6,317)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็น เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน: -				
ค่าเสื่อมราคา	6,846	5,472	367	336
ค่าตัดจำหน่าย	297	2,969	97	97
หนี้สงสัยจะสูญ	(5,160)	(3,533)	(14,737)	(2,726)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(4,783)	(9,558)	(5,726)	(8,617)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(2,384)	3,829	-	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	475	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	41	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	366	385	62	58
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค่า	(1)	(1)	-	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(6)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	615
ค่าเพื่อประมาณการหนี้สินจากการค้าประกัน	2,879	-	2,879	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินมัดจำ (โอนกลับ)	-	(19,000)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	3,704	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(35,246)	(7,608)	(1,000)	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,231)	(1,964)	-	(2,748)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3,377	2,977	2,700	2,219
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(10,437)	(29,796)	(10,213)	(17,083)

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	25,922	4,721	10,497	7,303
สินค้าคงเหลือ	16,489	6,285	5,726	8,617
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	262	(232)	344	511
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	-	(594)	-	-
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	164	-	164
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(747)	(2,218)	-	410
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(43,389)	(1,512)	(12,143)	(2,499)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,914)	(310)	(2)	(59)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(168)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	119	533	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(13,695)	(23,127)	(5,791)	(2,636)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	397	1,964	-	1,084
จ่ายดอกเบี้ย	(1,071)	(2,080)	(139)	(1,909)
จ่ายภาษีเงินได้	(24)	(515)	(24)	(686)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(14,393)	(23,758)	(5,954)	(4,147)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	1,200	-	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	3,000	-	-
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	22,346	5,388	1,000	-
เงินสดรับจากเงินมัดจำเงินลงทุน	-	16,900	-	-
เงินสดจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์	(8,877)	(6,727)	(16)	(660)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(22)	(3,497)	-	(22)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	24,100	(15,458)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	1,850	(2,300)	(3,500)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	4,035	1,354	-	347
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	19,332	15,318	21,584	(15,793)

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(12,337)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	4,500	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว	(1,066)	(4,002)	(1,065)	(4,002)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น(ลดลง)	17,622	(8,050)	(62)	19,500
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(184)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	4,219	(7,736)	(1,127)	15,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	9,158	(16,176)	14,503	(4,442)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	78,352	73,594	2,133	6,192
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	87,510	57,418	16,636	1,750
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด:				
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	2,000	-	2,000
การซื้ออุปกรณ์โดยยังมีได้ชำระเงิน	-	3,900	-	6
การขายอุปกรณ์โดยยังมีได้รับเงิน	-	367	-	-
โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	3,700	-	-

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ การจำหน่ายแผ่นวีซีดีเพลง แผ่นซีดีและวีซีดีภาพยนตร์ บริษัทฯอยู่ระหว่างการหาธุรกิจใหม่เพื่อทดแทนธุรกิจเดิมซึ่งยังไม่สามารถระบุได้ในปัจจุบัน ธุรกิจหลักของบริษัทฯที่ยังคงสำคัญคือ การจำหน่ายโทรศัพท์มือถือ การผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม

ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯเดิมอยู่ที่เลขที่ 19 ซอยรามคำแหง 22 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงที่อยู่กับ กระทรวงพาณิชย์เป็นห้องเลขที่ บี ชั้นที่ 21 อาคารสีลมคอมเพล็กซ์ เลขที่ 191 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

1.2 สถานะของบริษัท

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 23.4 ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องในฐานะจำเลยที่ 2 ให้อ่วมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากภาระการค้ำประกันของบริษัทฯในฐานะผู้ค้ำประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทฯถูกธนาคารรายเดิมฟ้องเพิ่มเติมให้ชำระเงินแก่ธนาคารอีกเป็นจำนวน 39 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ คดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาพิพากษาของศาลแพ่ง ผลของคดีฟ้องร้องทั้งหมดดังกล่าวยังไม่สามารถระบุได้ในขณะนี้ และขึ้นอยู่กับกระบวนการยุติธรรมในอนาคต ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวนมากติดต่อกันหลายปี งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 แสดงผลขาดทุนสะสมจำนวน 1,010 ล้านบาท และ 989 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 75 ล้านบาท และ 147 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันของบริษัทฯจำนวน 84 ล้านบาท และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวนรวม 56 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการที่บริษัทฯไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ได้ ซึ่งเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสองแห่งนี้ค้ำประกันด้วยอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯจำนวนรวม 86 ล้านบาท สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นทำให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้กลุ่มบริษัทอาจจะไม่สามารถขายสินทรัพย์และชำระหนี้สินได้ตามปกติธุรกิจ อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทเชื่อว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถดำเนินงานต่อได้อย่างต่อเนื่องได้ เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ประเมินสถานะทางการเงินและการจัดการวางแผนทางการเงินในช่วง 12 เดือนถัดไปนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ที่มีกระแสเงินสดรับจ่ายสุทธิครอบคลุมมูลหนี้ตามคำฟ้องคดีแพ่งที่บริษัทถูกฟ้องร่วมในฐานะผู้ค้ำประกัน และส่วนของเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระกับธนาคาร 2 แห่ง บริษัทฯอยู่ระหว่างการเจรจาไกล่เกลี่ย เพื่อขอขายหลักประกันเงินกู้เพื่อนำเงินมาชำระหนี้ (มูลค่ายุติธรรมของหลักประกันสูงกว่ามูลหนี้ที่ถึงกำหนดชำระ) โดยความคืบหน้าของคดีและแผนการชำระหนี้มีดังนี้

1. ในเดือนตุลาคม 2560 บริษัทฯ ธุรณาการแห่งหนึ่งฟ้องในคดีแพ่งในฐานะจำเลยที่ 2 ให้อ่วมกันกับจำเลยที่ 1 ซึ่งเป็นอดีตบริษัทย่อยให้ชำระเงินแก่ธนาคารเป็นจำนวน 81 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยจนกว่าจะชำระเสร็จ อันเนื่องมาจากภาระการค้ำประกันของบริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันต่อหนี้สินของอดีตบริษัทย่อยดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีเจตนาที่จะปฏิเสธหนี้จากภาระการค้ำประกันดังกล่าวโดยให้ธนาคารติดตามและทวงถามจากอดีตบริษัทย่อยจนถึงที่สุด ที่ปรึกษาทางกฎหมายมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีโอกาสต่อสู้คดีเกี่ยวกับภาระหนี้ในฐานะผู้ค้ำประกัน ซึ่งในการเจรจาใกล้เคียงข้อพิพาทอดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนองการขอผ่อนชำระแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯ ลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ยื่นคำให้การต่อสู้คดีตามความเห็นทางกฎหมายดังกล่าวข้างต้นพร้อมกับยื่นคำร้องขอให้ศาลแพ่งธนบุรีส่งสำนวนไปยังศาลอุทธรณ์เพื่อพิจารณาว่า คดีนี้เป็นคดีผู้บริโภคหรือไม่ ซึ่งหากศาลอุทธรณ์เห็นว่าคดีนี้ไม่ใช่คดีผู้บริโภค ศาลจะมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีนี้ออกจากสารบบความ เพื่อให้โจทก์นำคดีมาฟ้องใหม่ภายในกำหนดอายุความ แต่หากศาลเห็นว่าคดีนี้เป็นคดีผู้บริโภค ศาลจะดำเนินกระบวนการพิจารณาต่อไป โดยการนัดสืบพยานทั้งสองฝ่ายแล้วพิจารณาพิพากษาต่อไป คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาคดีของศาล โดยศาลแพ่งนัดพร้อมเพื่อฟังคำวินิจฉัยของศาลอุทธรณ์ในวันที่ 18 พฤษภาคม 2561
2. เงินกู้ยืมจากธนาคาร โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกันที่มีมูลค่าสูงกว่ามูลหนี้คงเหลือ
 - 2.1 เงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงินประมาณ 39 ล้านบาท โดยมีส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม อย่างไรก็ตาม เงินกู้ยืมดังกล่าวอยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากธนาคารเพื่อติดตามให้บริษัทชำระหนี้เงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งจำนวนและบังคับจำนองหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยบริษัทฯ มีเจตนาที่จะจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวและนำเงินดังกล่าวไปชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นข้อเสนอขอเจรจาใกล้เคียงข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร ศาลแพ่งจึงนัดฟังผลการเจรจาในวันที่ 19 มิถุนายน 2561
 - 2.2 เงินกู้ยืมจากธนาคารอีกแห่งหนึ่งมียอดคงค้าง ณ 31 มีนาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท โดยมีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ อีกส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าตามราคาประเมินเป็นจำนวน 32 ล้านบาทเป็นหลักประกันเงินกู้ยืม เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้จำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวให้กับบุคคลธรรมดาคนหนึ่งเพื่อนำเงินที่ได้ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมกับทางธนาคาร ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาการชำระเงินการซื้ออสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการลงนามในสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว
3. บริษัทฯ ได้เคยออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิคือ 0.10 บาทต่อหุ้นและอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 5 หุ้นสามัญ ซึ่งสามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 บริษัทฯ คาดการณ์ว่าจะมีผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นหลักใช้สิทธิประมาณร้อยละ 60 ของจำนวนสิทธิทั้งหมด โดยบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับเงินจากการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 76 ล้านบาท

การดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทขึ้นอยู่กับความสามารถของบริษัทในการชำระหนี้สินตามคำพิพากษาของศาลแพ่ง ผลการใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นและความสามารถในการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ใช้เป็นหลักประกันดังกล่าว ปัจจัยเหล่านี้ชี้ให้เห็นความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จัดทำขึ้นตามข้อสมมติฐานว่าบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			31 มีนาคม 2561 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟิวลูชั่น จำกัด	จัดกิจกรรมบันเทิงและการแสดง	ไทย	99.99	99.99
บริษัท บัน จำกัด	บริการช่องสถานีโทรทัศน์ดาวเทียม ผลิตและจำหน่ายเบเกอร์รี่ และให้สิทธิ ในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้า “มิสเตอร์ บัน”	ไทย	69.50	69.50
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ไว เทคโนโลยี เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด”)	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	99.99	99.99
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	ให้บริการศูนย์ข้อมูลอินเทอร์เน็ต และบริการอินเทอร์เน็ต	ไทย	-	50.99

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือผ่านบริษัทอื่นมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการ ถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			31 มีนาคม 2561 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด”				
บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิงค์ จำกัด	จำหน่ายโทรศัพท์มือถือ แผ่นวีซีดี เพลง แผ่นซีดี ดีวีดีภาพยนตร์ วัสดุ โทรศัพท์ และอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้อง	ไทย	80.00	80.00
บริษัท ฮอลดีวูด (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตสื่อสิ่งพิมพ์เพื่อจำหน่ายและ ซื้อขายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	ไทย	83.34	83.34
บริษัท ดีเอ็นเอ สपोर्ट จำกัด	ให้บริการรับจัดงาน การแสดง คอนเสิร์ต การละเล่น กิจกรรม ส่งเสริมการตลาดและการขาย รวมทั้งการประชาสัมพันธ์ ให้แก่บุคคล คณะบุคคล นิติบุคคล ส่วนราชการ และองค์การของรัฐ	ไทย	-	-
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด”				
บริษัท สดรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	-	-
บริษัท เสมีด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด	ยังไม่ได้ดำเนินธุรกิจ	ไทย	54.99	54.99

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			31 มีนาคม 2561 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)
บริษัทย่อยภายใต้ “บริษัท ไอ เทคโนโลยี อินเทอร์เน็ต จำกัด” (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด”)				
บริษัท ชินเนอร์จี แพลท ฟอร์ม จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 2 จำกัด”)	ออกแบบ ผลิต จำหน่ายและเป็นที ปรึกษาในการผลิตสื่อมัลติมีเดีย เทคโนโลยีมัลติมีเดียและ แอนิเมชัน	ไทย	-	-
บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพ และอาหารเสริม	ไทย	-	-

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ช) ในระหว่างปี 2560 ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยดังนี้

บริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ดีเอ็นเอ สปอร์ต จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 4.9 ล้านบาท ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 24 มีนาคม 2560

บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด”)

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 60 ในบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ซึ่งถือหุ้นโดยบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในราคา 0.6 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาจำนวน 8 ท่าน และอนุมัติให้บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 2 ล้านบาท (จากทุนจดทะเบียนเดิม 1 ล้านบาท เป็น 3 ล้านบาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 31 มีนาคม 2560 ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ลดลงเหลือร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว ต่อมาบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 3 จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 พร้อมกับจดทะเบียน เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น “บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด” กับกระทรวงพาณิชย์ในวันเดียวกัน และได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวในวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยได้ขายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวนเงิน 0.8 ล้านบาทแล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 บริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์สุขภาพและอาหารเสริม

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาว่าบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในบริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด ถึงแม้ว่าบริษัทย่อยจะถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงในบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 40 ซึ่งเป็นสัดส่วนที่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีเสียงส่วนใหญ่และสามารถสั่งการกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทดังกล่าวได้ อีกทั้งผู้ถือหุ้นรายอื่นเป็นผู้ถือหุ้นรายย่อย ๆ เท่านั้น ดังนั้น บริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด จึงยังถือเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการและต้องนำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท นิว เวย์ เฮลท์ แอนด์ บิวตี้ จำกัด ในราคารวม 1.2 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 7 มิถุนายน 2560

บริษัท เฮลท์ดี เบสท์ จำกัด

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ชื่อบริษัท เฮลท์ดี เบสท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเพื่อสุขภาพ และมีทุนจดทะเบียนจำนวน 10 ล้านบาท โดยบริษัท บัน จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว บริษัท เฮลท์ดี เบสท์ จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 โดยมีการเรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เฮลท์ดี เบสท์ จำกัด ให้แก่บุคคลธรรมดาซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคารวม 1.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาทุน บริษัทย่อยได้ขายเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 28 กันยายน 2560

บริษัท บัน จำกัด

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท บัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 69.50 ของทุนชำระแล้วในราคารวม 120 ล้านบาท ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินมัดจำเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้ยกเลิกการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทย่อยดังกล่าวและคืนเงินมัดจำดังกล่าวทั้งจำนวน นอกจากนี้ ที่ประชุมดังกล่าวมีมติให้บริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มทุนจดทะเบียนอีกจำนวน 35 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทฯ ปล่อยให้ชำระหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยยังมีได้ดำเนินการเพิ่มทุนดังกล่าว

บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 1 จำกัด และบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 2 จำกัด

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของทั้งสองบริษัท ให้มีวัตถุประสงค์เพื่อทำธุรกิจที่เกี่ยวกับเทคโนโลยีได้ และให้เปลี่ยนโครงสร้างการถือหุ้นทั้งหมดมาอยู่ภายใต้บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัทฯ ที่ถือหุ้นผ่านบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทฯ) และให้เปลี่ยนชื่อบริษัททั้งสองแห่ง บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ซื้อเงินลงทุนในบริษัททั้งสองแห่งจากบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ในวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 ต่อมาเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2560 บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 1 จำกัด และบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี่ 2 จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ และเปลี่ยนโครงสร้างผู้ถือหุ้นให้เป็น บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด และเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทเป็น บริษัท ไอเรสส์ โซลูชั่น จำกัด และ บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี แพลตฟอร์ม จำกัด ตามลำดับ

บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟ วัลลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด จำนวน 300,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 30 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นเดิมไว้ โดยชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2560 และบริษัทดังกล่าว จดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 70 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 50 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 100 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อเสนอขายให้กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

ในการนี้ บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟ วัลลูชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ดีเอ็นเอ รีเทล ลิ่งค์ จำกัด จำนวน 200,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 20 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยสละสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในจำนวน 300,000 หุ้น ให้แก่บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ทั้งนี้ ภายหลังจากเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยลดลงจากเดิมร้อยละ 99.99 เป็นร้อยละ 80 ของทุนจดทะเบียน บริษัทย่อยได้รับเงินเพิ่มทุนแล้ว และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจาก 100 ล้านบาท เป็น 150 ล้านบาทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2560

บริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท สตรองเทค เอ็นเนอร์จี 3 จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.97 ของทุนจดทะเบียน ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ในราคารวม 0.25 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาทุน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ดังนี้

3.1 มาตรฐานการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่ เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ซึ่งบริษัทได้นำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 แล้ว โดยไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับงวดอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอตัดบัญชี กรณีมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น จะถือว่ามีผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อจำกัดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของ ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท

3.2 มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและเกี่ยวข้องกับบริษัท ซึ่งยังไม่ได้นำมาตราฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9

เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15

เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32

เรื่อง การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

ตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16

เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน

หน่วยงานต่างประเทศ

ตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19

เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,073	1,802	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	469	149	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้ค่าบริการจัดการ	350	450	350	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	985	1,228	985	946	ร้อยละ 7.5 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายอุปกรณ์	-	400	-	-	ราคาตลาด
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	150	-	-	ราคาตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกรรมการและสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกรรมการ</u>					
ขายแฟรนไชส์	-	317	-	-	ราคาตลาด
ขายสินค้า	447	130	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการร้านค้า	-	815	-	-	ราคาตลาด
อาคารสำนักงานและคลังสินค้า					
ดอกเบี้ยจ่าย	141	171	-	-	ร้อยละ 6.0 - 7.5 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	-	25,497
บริษัทร่วม	9,964	16,595	9,964	10,974
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,115	372	14,415	170
สมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับกรรมการ	139	949	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,218	17,916	24,379	36,641
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(11,841)	(15,079)	(18,431)	(9,018)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	8,377	2,837	5,948	27,623
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	4,487	16,912
บริษัทร่วม	-	12	-	-
กรรมการ	-	434	-	272
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	456	220	-	62
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	456	666	4,487	17,246

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	14,760	-	(14,760)	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	65,911	-	(14,760)	51,151
หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(65,911)	-	14,760	(51,151)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
กรรมกร	14,200	10,788	(12,050)	12,938

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	31 มีนาคม 2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลู่ชั่น จำกัด	106,305	-	(22,250)	84,055
บริษัท ดีเอ็นเอ เนท์เวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	14,500	-	-	14,500
บริษัท มายเน็ตเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	8,843	-	(8,843)*	-
บริษัท ไวเทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	3,500	-	3,500
บริษัทร่วม				
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	51,151	-	-	51,151
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	4,500	-	(4,500)*	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	185,299	3,500	(35,593)	153,206
หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(148,299)	-	13,343	(134,956)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	37,000	3,500	(22,250)	18,250
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	24,100	-	-	24,100
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์ยี จำกัด	2,000	-	(2,000)	-
กรรมการ	-	1,938	-	1,938
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	26,100	1,938	(2,000)	26,038

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีกำหนดชำระคืนเมื่อทาง
 งาม โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการส่วนใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี เงินกู้ยืม
 ระยะสั้นจากกรรมการบางส่วนไม่มีการคิดดอกเบี้ย

* รายการลดลงข้างต้นเกิดจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและร่วมดังกล่าวจึงจัดประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น (หมายเหตุ 7)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,890	5,816	3,557	3,249
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	284	33	59	56
รวม	4,174	5,849	3,616	3,305

5. เงินลงทุนชั่วคราว

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	
เงินลงทุนชั่วคราว		
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>		
หน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	168	159
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1	9
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	169	168
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>		
หลักทรัพย์หุ้นทุน		
หลักทรัพย์หุ้นทุนที่ไม่มีการซื้อขายในตลาด	15,950	15,950
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,950)	(15,950)
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-
รวมเงินลงทุน	169	168

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ราคา ทุนตัดจำหน่าย
เงินลงทุนชั่วคราว		
<u>หลักทรัพย์เพื่อค้า</u>		
หน่วยลงทุน		
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	95	93
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	1	2
<u>รวมเงินลงทุนชั่วคราว</u>	<u>96</u>	<u>95</u>

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	185	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	943	615	-	-
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	139	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	139	3,220	-	-
<u>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>1,082</u>	<u>4,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,207)	-	-
<u>รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</u>	<u>1,082</u>	<u>952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงเหลือคงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	10,510	26,908	4,532	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	5,364	5,084	-	-
มากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	310	535	-	-
มากกว่า 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	293	3,027	-	21
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	12,489	9,462	8,339	8,318
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	28,966	45,016	12,871	8,339
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,383)	(12,383)	(8,339)	(8,317)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	16,583	32,633	4,532	22
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	17,665	33,585	4,532	22
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,295	13,757	24,379	36,641
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	47,423	47,824	27,319	30,817
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	7,009	9,024	1,708	1,587
รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้	28,034	28,913	277	339
ตัวเงินรับ	733	733	733	733
รวมลูกหนี้อื่น	90,494	100,251	54,416	70,117
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(47,222)	(52,368)	(47,883)	(61,463)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	43,272	47,883	6,533	8,654
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	60,937	81,468	11,065	8,676

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

7. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)	
			งบการเงินรวม	
			31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น				
- บริษัท ไพร์มไทม์เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	31,617	31,617
- บริษัท เวิร์ด สपोर्ट กรุ๊ป จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็น รายเดือน 12 งวด	-	2,900
- บริษัท ดีเอ็นเอ สपोर्ट จำกัด	7.5*	ผ่อนชำระเป็น รายเดือน 24 งวด	5,419	5,500
- บริษัท มายเน็ทเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	7.5	เมื่อทวงถาม	6,993	-
- บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	5.5 - 7.5	เมื่อทวงถาม	4,500	-
รวม			48,529	40,017
หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ			(48,529)	(37,117)
สุทธิ			-	2,900
หัก: เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นที่ครบกำหนดจ่ายคืนภายในหนึ่งปี			-	(2,900)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี			-	-

* หยุดรับรู้ดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนกันยายน 2560

* บริษัท ดีเอ็นเอ เรพ วัลลูชั่น จำกัด เรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมทั้งหมดรวมดอกเบี้ยจาก บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด โดยบริษัทดังกล่าวจะทยอยชำระคืนให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤศจิกายน 2561

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

8. สินค้ำคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินค้ำคงเหลือ	87,110	103,599	2,770	8,436
หัก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(5,638)	(10,421)	(2,770)	(8,436)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	<u>81,472</u>	<u>93,178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้
 ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	10,421	8,436
บวก: รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ในระหว่างงวด	-	-
หัก: โอนกลับรายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับในระหว่างงวด	(4,783)	(5,666)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u>5,638</u>	<u>2,770</u>

บริษัท โอนกลับค่าเพื่อมูลค่าสินค้ำลดลงเนื่องจากบริษัทได้ขายสินค้ำดังกล่าว

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

9.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ	งบการเงินรวม									
			มูลค่าตามบัญชี				มูลค่าตามบัญชี					
			ตามวิธี		ค่าเพื่อการด้อยค่า		ตามวิธี		ตามวิธี			
			ส่วนได้เสีย	ของเงินลงทุน	ส่วนได้เสีย - สุทธิ	ส่วนได้เสีย - สุทธิ						
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน	ราคาทุน	ส่วนได้เสีย	ค่าเพื่อการด้อยค่า	ส่วนได้เสีย - สุทธิ	ส่วนได้เสีย - สุทธิ				
			31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชเออร์ จำกัด	โฆษณาและจัดกิจกรรมบันเทิง	ไทย	49.99	49.99	30,000	30,000	-	-	-	-	-	-
บริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด)	ออกแบบผลิตจำหน่าย และเป็น ที่ปรึกษาในการผลิตสื่อ มัลติมีเดียเทคโนโลยีมัลติมีเดีย และแอนิเมชัน	ไทย	-	49.00	-	106,100	-	19,006	-	(4,006)	-	15,000
บริษัท สมอลล์รูม จำกัด (ถือหุ้น โดยบริษัท ดีเอ็นเอ เรฟโวลูชั่น จำกัด)	จำหน่ายแผ่นซีดีและดีวีดี จัดทำเพลง และโฆษณา	ไทย	-	25.00	-	7,767	-	885	-	(885)	-	-
รวม					30,000	143,867	-	19,891	-	(4,891)	-	15,000

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
			สัดส่วนเงินลงทุน				ค่าเพื่อการค้ำค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
			31 มีนาคม 2561 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	โฆษณาและจัด กิจกรรมบันเทิง	ไทย	49.99	49.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-
รวม					30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทฯ ดังนี้

- เงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท สมอลกรุ๊ป จำกัด (“SMR”) ให้แก่นายเศรษฐา ศิระฉายา บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 2,250,000 บาท จาก นายเศรษฐา ศิระฉายา เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561
- เงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด (“DGT”) ให้แก่นางสาว ธนภัทร ธรรมสุทธิ บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 15,000,000 บาท จากนางสาวธนภัทร ธรรมสุทธิ เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทฯ ทั้ง 2 แห่ง เป็นจำนวน 2.25 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลู่ชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซื้อเงินลงทุนในบริษัท ดิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด เพิ่มเติมจากผู้ถือหุ้นรายเดิม ในราคาหุ้นละ 100 บาทซึ่งเท่ากับมูลค่าหุ้นที่ตราไว้รวมเป็นวงเงินลงทุนไม่เกินจำนวน 15.5 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นรายเดิมที่ยังชำระไม่ครบตามมูลค่าหุ้น เป็นจำนวน 121,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมทั้งสิ้น 12.1 ล้านบาท (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.64 ของทุนจดทะเบียน) ทำให้สัดส่วนการลงทุนเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 40.36 เป็นร้อยละ 49

9.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560	2561	2560
บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด	-	-	-	-
บริษัท สมอลส์รูม จำกัด	-	(325)	-	-
บริษัท คิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด	-	(3,379)	-	-
รวม	-	(3,704)	-	-

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดย ฝ่ายบริหารของบริษัทเหล่านั้น ซึ่งยังไม่มี การตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลาจึงทำให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมข้อมูลทางการเงินให้มีการตรวจสอบได้ อย่างไรก็ตาม ข้อมูลทางการเงินของบริษัท คิจิตอล ซินเนอร์จี จำกัด ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมดังกล่าวแล้ว

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทย่อย	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		สุทธิ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท ดีเอ็นเอ เรฟไวลูชั่น จำกัด	260,000	260,000	99.99	99.99	260,000	260,000	(140,000)	(140,000)	120,000	120,000
บริษัท บัน จำกัด	80,000	80,000	69.50	69.50	79,697	79,697	(24,097)	(24,097)	55,600	55,600
บริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด	30,000	30,000	99.99	99.99	30,000	30,000	(30,000)	(30,000)	-	-
บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด	25,000	25,000	99.99	99.99	25,000	25,000	(25,000)	(25,000)	-	-
บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์จี จำกัด”)	3,000	3,000	99.99	99.99	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000
บริษัท มายเน็ทเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด	-	10,000	-	50.99	-	5,100	-	(5,100)	-	-
รวม					397,697	402,797	(219,097)	(224,197)	178,600	178,600

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 ได้มีมติให้จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย ดังนี้

- เงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท ฮอลลิวูด (ประเทศไทย) จำกัด (“HLW”) ให้แก่ บริษัท เวลด์ สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด บริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 5,000,000 บาท จาก บริษัท เวลด์ สปอร์ต กรุ๊ป จำกัด เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561
- จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นสามัญของบริษัท มายเน็ทเวิร์ค แอนด์ โซลูชั่น จำกัด (“MYNET”) ให้แก่ นางสาว นันทพร ทองสองสี บริษัทฯได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญ จำนวนเงิน 1,000,000 บาท นอกจากนี้ บริษัทได้รับชำระเงินกู้ยืมเพิ่มเติมบางส่วนจาก MYNET เป็นจำนวนเงิน 750,000 บาท เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561

กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 33.00 ล้านบาท ในงบการเงินรวม จำนวน 1.00 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ เอ็นเนอร์จี จำกัด มีมติให้เปลี่ยนชื่อบริษัทเป็น บริษัท ไว เทค อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และให้มีวัตถุประสงค์เพิ่มเติมเพื่อให้สามารถทำธุรกิจเกี่ยวกับเทคโนโลยีทางด้านระบบการจัดการการเงินได้ บริษัทย่อยได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทและเพิ่มวัตถุประสงค์กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	85,700	85,700

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯ ได้รับจดหมายแจ้งบอกกล่าวบังคับจำนองอาคารชุดจากธนาคารแห่งหนึ่ง เนื่องจากบริษัทฯ ผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญา ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17 ต่อมาบริษัทฯ ถูกฟ้องร้องจากธนาคารดังกล่าวในเดือนพฤศจิกายน 2560 ให้บริษัทฯ ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และให้บังคับการจำนองตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 23.4

เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจำหน่ายส่วนหนึ่งของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ในราคา 32 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระเพื่อชำระหนี้เงินกู้ยืมธนาคารหนึ่งแห่ง ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561 มีมติจากคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติการขายระยะเวลาการรับชำระเงินจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวเป็นให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 ปัจจุบันยังไม่มีการทำสัญญาซื้อขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าว

12. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	97,125	2,052
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	8,877	16
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(2,126)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(6,846)	(367)
ลดลงเนื่องจากขายบริษัทย่อย	(3,512)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	93,518	1,701

13. ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีลิขสิทธิ์ภาพยนตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	-

14. สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	คอมพิวเตอร์			
	ลิขสิทธิ์	ซอฟต์แวร์	งานระหว่างทำ	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	9,754	-	9,754
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	-	22	-	22
จำหน่ายระหว่างงวด	-	(41)	-	(41)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	(297)	-	(297)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	-	9,438	-	9,438

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,802
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	-
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(97)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,705

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ตัวแลกเปลี่ยน	4.50 - 6.75	4.50 - 6.75	40,000	53,285	-	-
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย			(26)	(974)	-	-
สุทธิ			39,974	52,311	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯและบริษัทย่อยเป็นตัวแลกเปลี่ยนอายุไม่เกิน 6 เดือนโดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

16. ประมาณการหนี้สินจากภาวะค้ำประกัน

ในปี 2557 ถึงปี 2559 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทกับธนาคารแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 228 ล้านบาท โดยกลุ่มบริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวออกไปทั้งหมดในเดือนมิถุนายน 2559 ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัทฯได้รับจดหมายแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาค้ำประกัน โดยให้ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวม 79 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคำนวณต่อมาจนถึงวันชำระเสร็จสิ้นแก่ธนาคาร

ดังนั้นบริษัทฯจึงได้แก้ไขงบการเงินปีก่อนและแสดงผลสะสมของการแก้ไขงบการเงินปีก่อนเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
งบแสดงฐานะการเงิน	
ประมาณการหนี้สินจากภาวะค้ำประกันเพิ่มขึ้น	77,850
ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น	77,850

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯถูกธนาคารดังกล่าวฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะผู้ค้ำประกันให้กับบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่ง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 23.4

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีประมาณหนี้สินจากภาวะค้ำประกันรวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 87.14 และ 84.25 ล้านบาท (ตามลำดับ)ในงบแสดงฐานะการเงิน

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

(หน่วย: ล้านบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560
1	MLR + 0.725	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.09 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ กรกฎาคม 2559 ถึงมิถุนายน 2562	19,857	20,922	19,857	20,922
2	MLR - 1	ชำระคืนเป็นงวดทุก 1 เดือน เดือนละ 1.33 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่ สิงหาคม 2559 ถึงกรกฎาคม 2562	36,391	36,392	36,391	36,392
รวม			56,248	57,314	56,248	57,314
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(56,248)	(57,314)	(56,248)	(57,314)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	-	-	-

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยการจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีจำนวน 86 ล้านบาท และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการดำรงอัตราส่วนทางการเงินตามสัญญาเงินกู้กับธนาคารแห่งหนึ่งได้ ดังนั้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ จึงได้จัดประเภทส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีจำนวน 7.8 ล้านบาท และ 16.5 ล้านบาท ตามลำดับ ไปแสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน

ในระหว่างไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ ผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้กับธนาคารอีกแห่งหนึ่ง และในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งจากธนาคารให้ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และบอกกล่าวบังคับจำนอง ต่อมาเมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องจากธนาคารดังกล่าวให้ชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้และให้ไถ่ถอนการจำนอง ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 23 ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ จึงจัดประเภทส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปีจำนวน 20.4 ล้านบาท ไปแสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวน

18. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก

ยอดคงเหลือนี้ คือ ตัวแลกเปลี่ยนระยะสั้นอายุไม่เกิน 90 วัน ที่ออกให้แก่บุคคลภายนอก ตัวแลกเปลี่ยนดังกล่าวไม่มีหลักประกันและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.5 ต่อปี

19. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นทุนจดทะเบียนที่เพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 56,416,500 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวนเงิน 327,359,150 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวนเงิน 383,775,650 บาท และการจัดสรรหุ้นสามัญ เพิ่มทุนเพื่อรองรับการเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไปจำนวน 1,058,333,184 หุ้น และการปรับอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ DNA-W1 จำนวน 69,996,816 หุ้น ดังนั้นทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจะเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 6,547,183,000 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 7,675,513,000 หุ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 7 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียน โดยการลดหุ้นทั้งหมดที่ยังไม่ได้จัดสรรจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนแบบมอบอำนาจทั่วไป ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 โดยลดทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 383,775,650 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 327,359,150 บาท ด้วยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จัดสรรจำนวน 1,128,330,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวน 56,416,500 บาท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เรื่องทุนจดทะเบียน เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าวและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนดังกล่าว

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 17 ตุลาคม 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (DNA-W1) โดยจัดสรรให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นก่อนการเพิ่มทุนจดทะเบียน ในสัดส่วน 3 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 251,103,416 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้น อัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 4 ปี นับจากวันที่บริษัทฯออกและเสนอขาย

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติเปลี่ยนแปลงจำนวนและมูลค่าที่ตราไว้ของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 โดยเปลี่ยนราคาการใช้สิทธิ เป็น 0.10 บาทต่อหุ้น และเปลี่ยนอัตราการใช้สิทธิเป็น 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 5 หุ้นสามัญ

(หน่วย: พันหน่วย)

	จำนวนคงเหลือ		จำนวนคงเหลือ	
	วันที่	เปลี่ยนแปลง	วันที่	
	วันที่ออก	วันที่ใช้สิทธิ	1 มกราคม 2561	31 มีนาคม 2561
DNA-W1	19 พฤศจิกายน 2557	18 พฤศจิกายน 2561	251,103	-

ทั้งนี้ ตามข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (DNA-W1) ได้ระบุไว้ว่า ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1 สามารถใช้สิทธิได้ครั้งเดียวในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2561 ซึ่งเป็นวันครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ DNA-W1

21. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

งบการเงินรวม					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
2561	2560	2561	2560	2561	2560
(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้					
ถือหุ้นของบริษัทฯ					
27,580	(2,946)	7,676	6,547	0.004	(0.001)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		จำนวนหุ้นสามัญ		กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	
			ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้						
ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,145	(8,317)	7,676	6,547	0.004	(0.0002)

ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 เนื่องจากกำไรต่อหุ้นปรับลดกลับเป็นปรับเพิ่ม

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

22. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้ กำไรและขาดทุนของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม											
ส่วนงานเทคโนโลยี											
สารสนเทศ		ส่วนงานบันเทิง		ส่วนงานอาหารและเครื่องดื่ม		ส่วนงานสาธารณูปโภค		ส่วนงานพลังงาน		งบการเงินรวม	
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากลูกค้าภายนอก	229	139	-	8	43	37	-	-	-	272	184
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้รวม	229	139	-	8	43	37	-	-	-	272	184
ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน	8	(9)	(24)	(8)	(6)	(11)	(1)	(1)	-	(23)	(37)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

23. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	72.54	70.00	0.90	1.50
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	67.66	73.20	-	0.20

23.2 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเหลืออยู่เป็นจำนวน 2.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 2.2 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ โดยเป็นหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้

23.3 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระจากบริษัทย่อย (บริษัท พี เพาเวอร์ แพลนท์ จำกัด) จำนวนเงิน 75 ล้านบาท

23.4 คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ

- (1) เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัทฯ ถูกธนาคารแห่งหนึ่งฟ้องร้องเป็นจำเลยที่ 2 ในฐานะ ผู้ค้ำประกันให้กับอดีตบริษัทย่อยซึ่งเป็นจำเลยที่ 1 ต่อศาลแพ่งให้ร่วมกันใช้เงินจำนวน 81.3 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 75.8 ล้านบาท นับจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ต่อมาเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ยื่นคำให้การต่อสู้คดี และในการเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาท อดีตบริษัทย่อยได้เสนอขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร โดยธนาคารตอบรับข้อเสนอรอบแรกแต่ได้เสนอเงื่อนไขเพิ่มเติมว่าขอให้บริษัทฯ ลงชื่อค้ำประกันการผ่อนชำระหนี้ด้วย คดีจึงไม่อาจตกลงกันได้ คดีดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาตัดสินของศาล อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินจากภาระค้ำประกันแล้วทั้งจำนวน (หมายเหตุ 24)

- (2) เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ลูกธนาคารรายเดิมฟ้องร้องให้รับผิดชอบชำระเงินกู้ยืมเงินจำนวน 38.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี จากเงินต้นจำนวน 36.4 ล้านบาท นับจากวันที่ฟ้องจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น เนื่องจากการผิดนัดชำระหนี้เงินกู้ยืมกับธนาคารซึ่งหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวถูกค้ำประกันด้วยส่วนหนึ่งของ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ ต่อมาวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นขอเสนอขอเจรจาไกล่เกลี่ยข้อพิพาทกับธนาคารดังกล่าว โดยเสนอขอขายทรัพย์สินอันเป็นหลักประกันในคดีดังกล่าวแล้วนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่ธนาคาร ศาลแพ่งจึงเลื่อนคดีไปนัดฟังผลการเจรจาวันที่ 2 เมษายน 2561 ดังกล่าวอยู่ภายใต้กระบวนการพิจารณาของศาล
- (3) เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ แห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทฯ ต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 15 ต่อปีนับจากวันรับวางมัดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ รวมเป็นหนี้ค้างชำระคิดถึงวันฟ้องเป็นเงินทั้งสิ้น 0.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ศาลนัดไกล่เกลี่ยแต่ทั้งสองฝ่ายมีข้อขัดแย้งไม่ตรงกันจึงไม่สามารถเจรจาตกลงกันได้จึงเลื่อนไปนัดสืบพยานโจทก์จำเลยวันที่ 11 กันยายน 2561 เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณาและบริษัทฯ แย้งว่าการคำนวณดอกเบี้ยของโจทก์ไม่ถูกต้อง บริษัทฯ จึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินส่วนของดอกเบี้ยที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

บริษัทย่อย

- (1) ในปี 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของจำนวนเงิน 30.9 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชดเชยค่าเสียหายจำนวนเงิน 20.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2558 ต่อมาเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษาขึ้นตามศาลชั้นต้น บริษัทย่อยจึงรับรู้ประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าวทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ต่อมาบริษัทย่อยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ศาลฎีกานัดฟังคำพิพากษา
- ในปี 2559 บริษัทย่อยถูกกรมบังคับคดีอายัดเงินจำนวนเงิน 23 ล้านบาท ตามคำพิพากษาข้างต้นรายการดังกล่าวแสดงเป็นส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559
- (2) เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 บริษัทฯ แห่งหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 2.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับจากวันฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณาและค่าเสียหายตามคำฟ้องไม่ตรงกับเอกสารของบริษัทย่อยที่ได้บันทึกบัญชีไว้ และศาลนัดไกล่เกลี่ยเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 แต่ไม่สามารถตกลงกันได้จึงเลื่อนนัดสืบพยานโจทก์จำเลยในวันที่ 22 - 23 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยจึงยังมีได้บันทึกประมาณการหนี้สินส่วนต่างที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

- (3) เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2560 บริษัทแห่งหนึ่ง ได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาซื้อขาย และเรียกค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีนับจากวันฟ้องเป็นต้นไป จนกว่าจะชำระแล้วเสร็จ เนื่องจากคดีดังกล่าวยังไม่มีการพิจารณา และศาลนัดไกล่เกลี่ยเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2560 แต่ไม่สามารถตกลงกันได้ จึงเลื่อนนัดสืบพยาน โจทก์จำเลยในวันที่ 25 เมษายน 2561 บริษัทย่อยเชื่อว่า จำนวนเงินที่บันทึกไว้ในบัญชีแล้วนั้นเพียงพอสำหรับค่าเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าว

24. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้ วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	168	-	168
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

บริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	168	-	168
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	96	-	95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หน่วยลงทุน	-	96	-	95
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	85,700	-	85,700

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

25. เหตุการณ์ภายหลังสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

25.1 เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2561 บริษัทย่อย ไว เทคโนโลยี อินเทอร์เน็ต จำกัด ได้ลงนามในบันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding) กับ Zi Yang City Zhi Ling Technology Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทชั้นนำในประเทศจีนที่มีชื่อเสียงและมีความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจด้านการทำเหมืองขุดบิตคอยน์ (Bitcoin) เพื่อศึกษาความเป็นไปได้ที่ไวเทคโนโลยีจะเป็นผู้ให้บริการซอฟต์แวร์สำหรับเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์สำหรับการขุด Bitcoin ซึ่งการศึกษาข้างต้นรวมถึงรูปแบบของธุรกิจและรูปแบบของผลตอบแทนที่จะได้รับ ตลอดจนพื้นที่ที่จะให้บริการ ทั้งนี้ คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2561

25.2 ในมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2561 บริษัทของแจ้งให้ทราบว่าเมื่อวันอังคารที่ 15 พฤษภาคม 2561 ได้พิจารณาระเบียบวาระต่าง ๆ ตามที่ปรากฏในหนังสือนัดประชุมและมีมติได้แก่ อนุมัติการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับธุรกิจใหม่ ดังนี้

1. ย้ายสำนักงานใหญ่ของบริษัท ไว เทคโนโลยี อินเทอร์เน็ต จำกัด ไปที่เลขที่ 9 อาคาร จี ทาวเวอร์ แกรนด์ พระราม 9 ห้องเลขที่ จี เอ็น01 ชั้น 28 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
2. โอนหุ้นของบริษัท เสมีด ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ที่ถือโดยบริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริงทั้งหมดให้กับบริษัท ดีเอ็นเอ 2002 จำกัด (มหาชน) และดำเนินการชำระบัญชีและเลิกบริษัท ดีเอ็นเอ เน็ทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง ตามลำดับ

26. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561