

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

1. ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีธุรกิจหลักคือการผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค และการให้เช่าและให้บริการคลังสินค้า ที่อยู่บริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 81-81/1 ซอยเพชรเกษม 54 แยก 3 ถนนเพชรเกษม แขวงบางด้วน เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนโยบายการบัญชี

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินรวมระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่น่าเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ไ้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินลงทุนในบริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศเวียดนามจำนวนรวม 98,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 3.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 200,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ ได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้ำับตั้งแต่วันที่ลงทุนเป็นต้นไป

ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท มายบัส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 8,564,511 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 95.16 ที่ราคาหุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 0.428 ล้านบาท ทำให้เกิดกำไรทางบัญชีจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 0.61 ล้านบาท แสดงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวม (กำไรหรือขาดทุนเฉพาะกิจการ: กำไร 0.428 ล้านบาท) การขายเงินลงทุนดังกล่าวทำให้ บริษัท มายบัส จำกัด สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ บริษัท มายบัส จำกัด ณ วันที่จำหน่าย มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|---|-----------------|
| สินทรัพย์รวม | 8,017 |
| หนี้สินรวม | (70,891) |
| รวมสินทรัพย์สุทธิ | (62,874) |
| หัก: ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 2,931 |
| รวมสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย - ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ | (59,943) |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียที่บริษัทฯ เคยรับรู้ในอดีต | 59,760 |
| รวมสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยหลังหักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย - ส่วนที่เป็นของบริษัทฯ | (183) |
| ราคาขาย | 428 |
| กำไรจากการขายบริษัทย่อย | 611 |

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,619 | 3,203 | 1,619 | 3,597 |
| ค้างชำระ | | | | |
| 1 - 3 เดือน | 1,052 | 483 | 1,052 | 521 |
| 4 - 6 เดือน | 1,693 | 382 | 1,693 | 50 |
| 7 - 12 เดือน | - | 8 | - | 22 |
| มากกว่า 12 เดือน | - | 14 | - | 6,188 |
| รวม | 4,364 | 4,090 | 4,364 | 10,378 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - | (6,288) |
| สุทธิ | 4,364 | 4,090 | 4,364 | 4,090 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| เชื่อก่อนวันที่ล่วงหน้า | 4,812 | 2,469 | 4,812 | 2,469 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 152,111 | 108,339 | 152,111 | 108,339 |
| ค้างชำระ | | | | |
| 1 - 3 เดือน | 109,823 | 77,635 | 109,823 | 77,635 |
| 4 - 6 เดือน | 6,096 | 1,739 | 6,096 | 1,739 |
| 7 - 12 เดือน | 2,631 | 2,026 | 2,631 | 2,026 |
| มากกว่า 12 เดือน | 9,126 | 3,913 | 9,126 | 3,913 |
| เชื่อก่อน | 1,641 | 1,442 | 1,641 | 1,442 |
| รวม | 286,240 | 197,563 | 286,240 | 197,563 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (8,326) | (3,237) | (8,326) | (3,237) |
| สุทธิ | 277,914 | 194,326 | 277,914 | 194,326 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| เงินตรงแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,078 | 22,121 | 1,078 | 31,748 |
| ลูกหนี้อื่นๆ | 18,238 | 10,295 | 18,238 | 10,271 |
| รวม | 19,316 | 32,416 | 19,316 | 42,019 |
| หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | (16,657) | (8,169) | (16,657) | (17,785) |
| สุทธิ | 2,659 | 24,247 | 2,659 | 24,234 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 284,937 | 222,663 | 284,937 | 222,650 |

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายสินค้าคงเหลือซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470 MHz ให้เป็นระบบ CDMA2000 1X ทั้งหมด ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคา 28.1 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สัญญาดังกล่าวกำหนดให้ผู้ซื้อต้องทำการผ่อนชำระค่าสินค้าเป็นรายเดือนให้กับบริษัทฯ ภายใน 10 ปี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวจำนวน 22.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 24.0 ล้านบาท) โดยมีส่วนของลูกหนี้ที่จะครบกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนจำนวน 20.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 21.3 ล้านบาท) ซึ่งจัดประเภทอยู่ในรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
|--|--|
| บริษัท มายบัส จำกัด * | บริษัทย่อย |
| บริษัท เจ คอส แลบอราทอรีส์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท ดีไอโคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท ดี ไอโคนิค พรอพเพอร์ตี้ จรัญสนิทวงศ์ 13 จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท ดี ไอโคนิค พรอพเพอร์ตี้ เพชรเกษม จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท บางแวก คอนโดมิเนียม จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | การร่วมค้า |
| Karmarts Malaysia Sdn. Bhd. ** | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |
| บริษัท จูน แลบอราทอรีส์ จำกัด | มีผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย |

* บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวแล้ว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

** บริษัทฯ มีแผนที่จะลงทุนในบริษัทดังกล่าว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจที่สำคัญดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---------------------------|------|---------------------------|------|--------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดสามเดือน | | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | - | 29 | ราคาใกล้เคียงทุน |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 150 | 195 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| ซื้อสินค้า | - | - | 97 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| รายได้ค่าบริการการจัดการ | - | - | 271 | - | ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 247 | - | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | |
| ขายสินค้า | 1,580 | - | 1,580 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ | 246 | - | 246 | - | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้า | 1,319 | - | 1,319 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ซื้อสินค้า | 1,149 | - | 1,149 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 4 | - | 4 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---------------------------|------|---------------------------|------|--------------------|
| | สำหรับงวดหกเดือน | | สำหรับงวดหกเดือน | | |
| | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | - | 29 | ราคาใกล้เคียงทุน |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 343 | 389 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| ซื้อสินค้า | - | - | 119 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| รายได้ค่าบริการการจัดการ | - | - | 541 | - | ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 494 | - | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | |
| ขายสินค้า | 1,580 | - | 1,580 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ | 288 | - | 288 | - | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้า | 6,402 | - | 6,402 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ซื้อสินค้า | 1,969 | - | 1,969 | - | ใกล้เคียงราคาตลาด |
| ดอกเบี้ยรับ | - | 7 | - | 7 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | 187 | - | 187 | ร้อยละ 9 ต่อปี |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u> | | | | |
| การร่วมค้า | 2,312 | - | 2,312 | - |
| บริษัทร่วม | 310 | 22 | 310 | 22 |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 15,915 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 2,820 | 6,523 | 2,820 | 6,523 |
| กรรมกร | - | 19,666 | - | 19,666 |
| รวม | 5,442 | 26,211 | 5,442 | 42,126 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - บริษัทย่อย | - | - | - | (15,915) |
| สุทธิ | 5,442 | 26,211 | 5,442 | 26,211 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทร่วม | 65,956 | 2,656 | 65,956 | 2,656 |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 51,662 |
| รวม | 65,956 | 2,656 | 65,956 | 54,318 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - บริษัทย่อย | - | - | - | (43,845) |
| สุทธิ | 65,956 | 2,656 | 65,956 | 10,473 |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)</u> | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 686 | 42 | 686 | 42 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | 510 | 1,000 | 510 | 1,000 |
| รวม | 1,196 | 1,042 | 1,196 | 1,042 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|--------------|-----------|------|-------------|
| | 1 มกราคม | | | 30 มิถุนายน |
| | 2559 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2559 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท ดีไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | 2,656 | 63,300 | - | 65,956 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | 30 มิถุนายน 2559 |
|---|----------------------|-----------|--|--|---------------------|
| | 1 มกราคม 2559 | เพิ่มขึ้น | ค่าเผื่อนี้ สงสัยจะสูญ เพิ่มขึ้น | โอนไปเป็นเงิน ให้กู้ยืมแก่ กิจการที่ไม่ เกี่ยวข้องกัน | |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | | |
| บริษัท ดีไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | 2,656 | 63,300 | - | - | 65,956 |
| บริษัทย่อย | | | | | |
| บริษัท มาบัส จำกัด | 7,817 | 650 | (2,986) | (5,481) | - |
| รวม | 10,473 | 63,950 | (2,986) | (5,481) | 65,956 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมและบริษัทย่อยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-------------------------|--|------|---|------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 4 | 5 | 9 | 10 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2 | 1 | 4 | 3 |
| รวม | 6 | 6 | 13 | 13 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 53 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 - 15.0 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี)

6. สินค้ำคงเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเพื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 15,130 |
| ค่าเพื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น | 1,382 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 16,512 |

7. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 30 มิถุนายน 2559 | | 31 ธันวาคม 2558 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า - หุ้นสามัญ | 11,745 | 11,539 | 27,884 | 26,500 |
| ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | (206) | | (1,246) | |
| ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนชั่วคราว | - | | (138) | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - สุทธิ | 11,539 | | 26,500 | |
| เงินฝากธนาคาร | - | | 50,000 | |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ | 11,539 | | 76,500 | |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีเงินฝากเพื่อเรียกพิเศษ 8 เดือน จำนวน 50 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.0 - 6.5 ต่อปี (30 มิถุนายน 2559: ไม่มี)

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ามูลค่าตามบัญชี 53.12 ล้านบาท (2558: 7.50 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขายจำนวน 1.81 ล้านบาท (สุทธิจากภาษี) (2558: 0.10 ล้านบาท) ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีจำนวนเงิน 0.12 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 2.55 ล้านบาท)

9. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบุคคลอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อการร่วมค้า | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | จำหน่ายสินค้ากลุ่ม เครื่องสำอางค์ | เวียดนาม | 49 | - | 3,563 | - | 3,077 | - |

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อการร่วมค้า | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ราคาทุน | |
| | | | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | จำหน่ายสินค้ากลุ่ม เครื่องสำอางค์ | เวียดนาม | 49 | - | 3,563 | - |

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินลงทุนใน บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศเวียดนาม จำนวนรวม 98,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 3.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 200,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา บริษัทฯ ได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า นับตั้งแต่วันที่ลงทุนเป็นต้นไป

เงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวบันทึกโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท นั้น ซึ่งยังไม่มีกรสอบทานโดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดทางด้านเวลาทำให้ฝ่ายบริหารของการร่วมค้าดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมงบการเงินให้มีการสอบทานได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงว่าด้วยความร่วมมือในการจัดตั้ง Karmarts Malaysia Sdn. Bhd. เป็นการร่วมค้าแห่งใหม่ในประเทศมาเลเซีย โดยบริษัทฯ จะถือหุ้นจำนวน 51,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด 100,000 หุ้น) ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 ริงกิตมาเลเซีย รวมเป็นจำนวนเงินที่จะจ่ายซื้อทั้งสิ้น 510,000 ริงกิตมาเลเซีย หรือประมาณ 4.9 ล้านบาท ในปัจจุบันยังอยู่ในระหว่างจดทะเบียนจัดตั้งการร่วมค้าดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 98,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี)

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ใน ประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 33.33 | 33.33 | 71,030 | 71,030 | 70,406 | 70,668 |

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ราคาทุน | |
| | | | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | ธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ | ไทย | 33.33 | 33.33 | 71,030 | 71,030 |

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทร่วมดังกล่าวได้จัดตั้งบริษัทย่อยของตนจำนวน 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จรัญสนิทวงศ์ 13 จำกัด บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ เพชรเกษม จำกัด และบริษัท บางแวก คอนโดมิเนียม จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนบริษัทละ 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ทุนเรียก | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------|------------------|------------|----------------------|------------|
| | ชำระแล้ว | (ร้อยละ) | | วิธีการลงทุน | |
| | ล้านบาท | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| บริษัท มายบัส จำกัด | 9.20 | - | 95.16 | - | 9,173 |
| บริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด | 3.25 | 70.00 | 70.00 | 2,500 | 2,500 |
| รวม | | | | 2,500 | 11,673 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน - บริษัท มายบัส จำกัด | | | | - | (9,173) |
| สุทธิ | | | | 2,500 | 2,500 |

ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดใน บริษัท มายบัส จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 8,564,511 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 95.16 ที่ราคาหุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 0.428 ล้านบาท ทำให้เกิดกำไรทางบัญชีจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 0.61 ล้านบาท แสดงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวม (กำไรหรือขาดทุนเฉพาะกิจการ: กำไร 0.428 ล้านบาท) การขายเงินลงทุนดังกล่าวทำให้ บริษัท มายบัส จำกัด สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 4.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท มายบัส จำกัด และบริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 5.5 ล้านบาท และ 4.5 ล้านบาท ตามลำดับ)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--|
| 1 มกราคม 2559 | 115,000 |
| มูลค่าสุทธิเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ระหว่างงวด | - |
| 30 มิถุนายน 2559 | 115,000 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปี 2558 บริษัทฯ ได้โอนที่ดินและอาคารบางส่วนที่เคยได้ให้บริการ คลังสินค้าให้เข้าไปเป็นโรงงานผลิตและคลังเก็บสินค้าของตนเอง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 13 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้ถูกนำไปวางเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาทุน | | |
| 1 มกราคม 2559 | 377,756 | 309,718 |
| ซื้อเพิ่ม | 17,250 | 17,250 |
| โอนไปเป็นสินค้าคงเหลือ | (313) | (313) |
| โอนไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (1,825) | (1,825) |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (3,156) | (3,156) |
| ลดลงจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (67,960) | - |
| 30 มิถุนายน 2559 | 321,752 | 321,674 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | |
| 1 มกราคม 2559 | 132,039 | 88,005 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | 12,653 | 11,698 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก | (4,391) | (4,391) |
| ลดลงจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (44,979) | - |
| 30 มิถุนายน 2559 | 95,322 | 95,312 |
| ค่าเพื่อการด้อยค่า | | |
| 1 มกราคม 2559 | 16,627 | - |
| ลดลงจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (16,627) | - |
| 30 มิถุนายน 2559 | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | |
| 1 มกราคม 2559 | 229,090 | 221,713 |
| 30 มิถุนายน 2559 | 226,430 | 226,362 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ ณ สิ้นปี 2558 สำหรับที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) บริษัทฯ ได้บันทึกส่วนที่เพิ่มขึ้นประมาณ 42.7 ล้านบาท ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี 2558

หากบริษัทฯ แสดงมูลค่าของที่ดินดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 จะเป็น 56.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 53.3 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 7.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 9.4 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 46.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 46.1 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2558: 42.3 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 42.2 ล้านบาท)

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปี 2558 บริษัทฯ ได้รับโอนที่ดินและอาคารบางส่วนที่เคยได้ให้บริการคลังสินค้าให้เช่าและเคยบันทึกเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมาเป็นโรงงานผลิตและคลังเก็บสินค้าของตนเอง เนื่องจากการเปลี่ยนวัตถุประสงค์การใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์ดังกล่าว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ ข้อ 12

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่ไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 9,466 | 8,059 |
| ซื้อเพิ่ม | 6,080 | 6,080 |
| โอนมาจากอุปกรณ์ - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 359 | 359 |
| ตัดจำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (11) | (11) |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (3,292) | (2,585) |
| ลดลงจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (700) | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 11,902 | 11,902 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------|--|----------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| ทรัสต์รีซีท | 3.22% - 4.25% | 3.08% - 3.68% | 221,993 | 133,948 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | 4.25% | - | 30,000 | - |
| | | | <u>251,993</u> | <u>133,948</u> |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นวงเงินจำนวน 50 ล้านบาท จากธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน โดยชำระงวดแรกในวันที่ 25 สิงหาคม 2559 และบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ยอดเงินกู้ยืมคงเหลือมีจำนวน 30 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: ไม่มี)

เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกัน โดยกรรมการของบริษัทฯ

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 686 | 42 | 686 | 42 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 18,607 | 8,413 | 18,602 | 8,409 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 30,166 | 8,237 | 30,166 | 6,167 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 53,358 | 39,871 | 53,276 | 39,820 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | 510 | 1,000 | 510 | 1,000 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | <u>103,327</u> | <u>57,563</u> | <u>103,240</u> | <u>55,438</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|--|---------|---|--------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | |
| | 2559 | 2558 | 2559 | 2558 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 14,867 | (4,591) | 33,335 | 11,803 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| การกลับรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | 2,615 | 2,970 | 4,212 | 1,306 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน | 17,482 | (1,621) | 37,547 | 13,109 |

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

20. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าและอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | - | - | 6.4 | 3.8 | 35.3436 | 36.2538 |
| เยน | - | - | 0.1 | - | 0.3461 | - |
| หยวน | - | - | 1.3 | - | 5.3568 | - |

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ (ล้าน) | จำนวนที่ขาย (ล้าน) | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | | วันครบกำหนด ตามสัญญา |
|--------------------|------------------------|-----------------------|--|-------------|-------------------------|
| | | | จำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | จำนวนที่ขาย | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 1.05 | - | 35.24 - 35.35 | - | ภายในเดือนธันวาคม 2559 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

21. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| | ระดับ 1 | |
| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 11,539 | 26,500 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

22.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่อาคารและยานพาหนะและสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | 30 มิถุนายน 2559 | 31 ธันวาคม 2558 |
|---------------|------------------|-----------------|
| จ่ายชำระภายใน | | |
| 1 ปี | 7.4 | 5.4 |
| 2 ถึง 3 ปี | 6.0 | 1.2 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าและรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้า อุปกรณ์ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์จำนวนประมาณ 0.9 ล้านบาท และ 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2558: 5.9 ล้านบาท และ 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

22.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 0.5 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมีภาระการค้าประกันการออกหนังสือการค้าประกันโดยธนาคารให้แก่บริษัท สตาร์คอม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

23. เงินปันผล

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท) |
|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------|
| เงินปันผลสำหรับปี 2557 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 28 เมษายน 2558 | 39,574 | 0.06 |
| เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2558 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2558 | 39,573 | 0.06 |
| | | <u>79,147</u> | <u>0.12</u> |
| เงินปันผลสำหรับปี 2558 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อ วันที่ 26 เมษายน 2559 | 46,169 | 0.07 |
| เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2559 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 | 46,170 | 0.07 |
| | | <u>92,339</u> | <u>0.14</u> |

24. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัด โครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่ รายงาน กล่าวคือ ได้ยกเลิกส่วนงานผลิตและจำหน่ายรถที่ใช้ก๊าซธรรมชาติและถังบรรจุก๊าซและ ส่วนงานให้บริการเดินรถโดยสารประจำทางแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้บริการ เดินรถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่า และให้บริการ คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|--|--|-------------------------|--|--------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 393,768 | 140 | 5,234 | 399,142 | - | 399,142 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 119 | - | - | 119 | (119) | - |
| รวมรายได้ | 393,887 | 140 | 5,234 | 399,261 | (119) | 399,142 |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 76,036 | (1,654) | 5,234 | 79,616 | (2,459) | 77,157 |
| รายได้อื่น | | | | | | 4,214 |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | | 611 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | 221 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | | (243) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | (2,973) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | 78,987 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (17,482) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | | 61,505 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้บริการ เดินรถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่า และให้บริการ คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|--|--|-------------------------|--|-----------------|
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 717,579 | 942 | 9,148 | 727,669 | - | 727,669 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 119 | - | - | 119 | (119) | - |
| รวมรายได้ | <u>717,698</u> | <u>942</u> | <u>9,148</u> | <u>727,788</u> | <u>(119)</u> | <u>727,669</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 154,322 | (3,114) | 9,014 | 160,222 | (915) | 159,307 |
| รายได้อื่น | | | | | | 13,691 |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | | 611 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | 132 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | | (713) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | (5,823) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | <u>167,205</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | <u>(37,547)</u> |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | | <u>129,658</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานผลิต และจำหน่ายรถที่ใช้ ก๊าซธรรมชาติ และถังบรรจุก๊าซ | ส่วนงานให้บริการเดิน รถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่า และให้บริการ คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|--|--|--|-------------------------|--|----------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 284,182 | 15 | 1,258 | 4,697 | 290,152 | - | 290,152 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | 28 | - | - | 28 | (28) | - |
| รวมรายได้ | <u>284,182</u> | <u>43</u> | <u>1,258</u> | <u>4,697</u> | <u>290,180</u> | <u>(28)</u> | <u>290,152</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 70,666 | (36) | (6,420) | 4,521 | 68,731 | - | 68,731 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 860 |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | | (3,787) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | (115) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | (2,815) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | <u>62,874</u> |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | 1,621 |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | | | <u>64,495</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายรถที่ใช้ก๊าซ ธรรมชาติ และถังบรรจุก๊าซ | ส่วนงานให้บริการเดิน รถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่าและ ให้บริการ คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และ ตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|--|---|--|--|--|-------------------------|---|----------------|
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 574,839 | 15 | 1,264 | 9,672 | 585,790 | - | 585,790 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | 28 | - | - | 28 | (28) | - |
| รวมรายได้ | <u>574,839</u> | <u>43</u> | <u>1,264</u> | <u>9,672</u> | <u>585,818</u> | <u>(28)</u> | <u>585,790</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 128,010 | (36) | (12,753) | 9,007 | 124,228 | - | 124,228 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 5,253 |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | | (4,754) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | (193) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | (5,830) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | <u>118,704</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | (13,109) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | | | <u>105,595</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สินทรัพย์ของส่วนงาน | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้บริการ เดินรถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่า และให้บริการ คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---------------------------|---|--|--|-------------------------|--|--------------|
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 | 1,102,031 | - | 115,000 | 1,217,031 | (2,712) | 1,214,319 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 887,095 | 9,920 | 115,000 | 1,012,015 | (10,832) | 1,001,183 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานของไตรมาส 2 ปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 46.17 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 9 กันยายน 2559

26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559