

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุน
เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลง
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบ
งบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงิน
เฉพาะกิจการของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการ
จัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทาง
การเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว
จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตาม
บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อ
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

โสภณ เพิ่มศิริวัลลภ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3182

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2560

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 14,544 | 10,099 | 10,646 | 9,334 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 3 440 | 326 | 440 | 326 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 4, 5 328,064 | 276,464 | 328,064 | 276,464 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 118 | 34 | 118 | 34 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 55,875 | 54,375 | 55,875 | 54,375 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 6 19,126 | 31,048 | 19,126 | 31,048 |
| สินค้าคงเหลือ | 7 302,584 | 315,201 | 301,091 | 315,525 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 32,186 | 28,026 | 32,162 | 27,925 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 752,937 | 715,573 | 747,522 | 715,031 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 356 | 378 | 356 | 378 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 8 10,000 | 25,000 | 10,000 | 25,000 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 9 1,686 | 2,332 | 3,563 | 3,563 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 10 69,053 | 70,014 | 71,030 | 71,030 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 - | - | 4,000 | 2,500 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 12 119,000 | 119,000 | 119,000 | 119,000 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 13 278,487 | 254,804 | 278,438 | 254,744 |
| ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต | 14 8,284 | 8,284 | 8,284 | 8,284 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 15 7,843 | 9,985 | 7,843 | 9,985 |
| สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับตัดบัญชี | 8,557 | 7,892 | 8,557 | 7,892 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 4 22,871 | 22,707 | 22,851 | 22,707 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 526,137 | 520,396 | 533,922 | 525,083 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,279,074 | 1,235,969 | 1,281,444 | 1,240,114 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | 16 | 218,265 | 218,265 | 260,676 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 5, 17 | 107,102 | 106,749 | 85,723 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 4,574 | 4,574 | 4,814 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 17,877 | 17,722 | 17,182 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 13,251 | 13,232 | 9,896 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 361,069 | 360,542 | 378,291 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 3,543 | 4,253 | 4,253 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | | 14,787 | 14,787 | 13,043 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | | 41,342 | 41,342 | 43,075 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 59,672 | 59,672 | 60,371 |
| รวมหนี้สิน | | 420,741 | 420,214 | 438,662 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--|----------------------------------|--|----------------------------------|-----------|
| | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 880,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท (31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 660,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท) | 18 | 528,000 | 396,000 | 528,000 | 396,000 |
| ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 879,998,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท (31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 659,568,809 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท) | 18 | 527,999 | 395,741 | 527,999 | 395,741 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 88,397 | 83,396 | 88,397 | 83,396 |
| ส่วนเกินทุนจากการลดทุน | | 15,267 | 15,267 | 15,267 | 15,267 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | 20 | 50,013 | 39,574 | 50,013 | 39,574 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 133,824 | 221,904 | 138,047 | 225,967 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 41,366 | 41,467 | 41,507 | 41,507 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 856,866 | 797,349 | 861,230 | 801,452 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | 1,467 | 141 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 858,333 | 797,490 | 861,230 | 801,452 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,279,074 | 1,235,969 | 1,281,444 | 1,240,114 |
| | | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

| หมายเหตุ | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 385,977 | 359,470 | 384,607 | 359,470 |
| รายได้จากการให้เช่าคลังสินค้า | 5,189 | 5,189 | 5,189 | 5,189 |
| รายได้อื่น | 7,060 | 7,533 | 7,576 | 8,046 |
| รวมรายได้ | 398,226 | 372,192 | 397,372 | 372,705 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | 168,426 | 160,309 | 169,066 | 160,382 |
| ต้นทุนจากการให้เช่าคลังสินค้า | 107 | - | 107 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 113,922 | 101,232 | 113,922 | 101,232 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 29,044 | 29,830 | 29,001 | 29,784 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 311,499 | 291,371 | 312,096 | 291,398 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 86,727 | 80,821 | 85,276 | 81,307 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | (364) | (829) | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 86,363 | 79,992 | 85,276 | 81,307 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (2,251) | (2,899) | (2,249) | (2,893) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 84,112 | 77,093 | 83,027 | 78,414 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 21 (17,053) | (4,496) | (16,898) | (4,496) |
| กำไรสำหรับงวด | 67,059 | 72,597 | 66,129 | 73,918 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุน | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 66,671 | 72,744 | 66,129 | 73,918 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 388 | (147) | | |
| | 67,059 | 72,597 | | |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 22 | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.076 | 0.083 | 0.075 | 0.084 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 880,222,985 | 879,423,095 | 880,222,985 | 879,423,095 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไรสำหรับงวด | 67,059 | 72,597 | 66,129 | 73,918 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า | | | | |
| งบการเงินของการร่วมค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (2) | (3) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 67,057 | 72,594 | 66,129 | 73,918 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 66,669 | 72,741 | 66,129 | 73,918 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 388 | (147) | | |
| | 67,057 | 72,594 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 1,106,267 | 1,077,049 | 1,104,697 | 1,077,049 |
| รายได้จากการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง | - | 942 | - | - |
| รายได้จากการให้เช่าคลังสินค้า | 15,567 | 14,337 | 15,567 | 14,337 |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 611 | - | 428 |
| รายได้อื่น | 23,861 | 21,354 | 25,410 | 22,979 |
| รวมรายได้ | 1,145,695 | 1,114,293 | 1,145,674 | 1,114,793 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | 496,409 | 476,012 | 498,595 | 476,455 |
| ต้นทุนจากการให้บริการเดินรถโดยสารประจำทาง | - | 1,718 | - | - |
| ต้นทุนจากการให้เช่าคลังสินค้า | 315 | 134 | 315 | 134 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 297,252 | 298,663 | 297,252 | 298,660 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 82,810 | 83,204 | 82,684 | 80,840 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 876,786 | 859,731 | 878,846 | 856,089 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 268,909 | 254,562 | 266,828 | 258,704 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | (1,506) | (1,542) | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 267,403 | 253,020 | 266,828 | 258,704 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (7,347) | (8,722) | (7,343) | (8,639) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 260,056 | 244,298 | 259,485 | 250,065 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 21 (50,861) | (42,043) | (50,706) | (42,043) |
| กำไรสำหรับงวด | 209,195 | 202,255 | 208,779 | 208,022 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุน | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 208,619 | 202,793 | 208,779 | 208,022 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 576 | (538) | | |
| | 209,195 | 202,255 | | |
| | | | | (หน่วย: บาท) |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 22 | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.237 | 0.231 | 0.237 | 0.237 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 879,692,655 | 879,423,095 | 879,692,655 | 879,423,095 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กำไรสำหรับงวด | 209,195 | 202,255 | 208,779 | 208,022 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า | | | | |
| งบการเงินของการร่วมค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (101) | (38) | - | - |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | | | | |
| - สูทจากภาษีเงินได้ | (407) | - | (407) | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 208,687 | 202,217 | 208,372 | 208,022 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 208,111 | 202,755 | 208,372 | 208,022 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 576 | (538) | | |
| | 208,687 | 202,217 | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 260,056 | 244,298 | 259,485 | 250,065 |
| รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน: - | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 21,727 | 23,439 | 21,716 | 21,773 |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (โอนกลับ) | (2,238) | 20,939 | (2,238) | 5,035 |
| ค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ | | | | |
| ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น | 6,411 | 3,393 | 6,411 | 3,393 |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ | (475) | (2,097) | (475) | (2,097) |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (11,564) | (7,334) | (11,564) | (7,334) |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว | (1,774) | (2,262) | (1,774) | (2,262) |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรม | | | | |
| ของเงินลงทุนชั่วคราว | (114) | (1,278) | (114) | (1,278) |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (611) | - | (428) |
| ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 215 | 7,170 | 215 | 116 |
| ขาดทุน (กำไร) จากการทำนายสินทรัพย์ถาวร | (496) | 103 | (496) | 103 |
| ดอกเบี้ยรับ | (4,719) | (5,303) | (4,719) | (5,641) |
| เงินปันผลรับ | (37) | (734) | (37) | (734) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 1,475 | 1,476 | 1,475 | 1,476 |
| รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ | 4,196 | - | 4,196 | - |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 4,506 | 4,560 | 4,506 | 4,560 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | 1,506 | 1,542 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน: - | 278,675 | 287,301 | 276,587 | 266,747 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (48,925) | (54,490) | (48,925) | (38,599) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน | (61) | 932 | (61) | 932 |
| สินค้าคงเหลือ | 6,447 | (79,235) | 8,264 | (78,867) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (4,179) | (15,251) | (4,256) | (15,318) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 330 | 2,694 | 350 | 1,883 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 21,721 | 29,789 | 21,129 | 31,812 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 3,299 | (2,384) | 3,336 | (107) |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 257,307 | 169,356 | 256,424 | 168,483 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (52,462) | (56,417) | (52,462) | (56,417) |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (240) | (63) | (240) | (63) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 204,605 | 112,876 | 203,722 | 112,003 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 4,281 | 3,980 | 4,281 | 4,318 |
| เงินปันผลรับ | 37 | 734 | 37 | 734 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | (1,500) | (63,300) | (1,500) | (55,483) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | 11,922 | (43,589) | 11,922 | (43,589) |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | 15,000 | (24,242) | 15,000 | (24,242) |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 602 | 618 | 602 | 618 |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 611 | - | 428 |
| เงินสดรับจากการขายและรับคืนเงินลงทุนชั่วคราว | 6,024 | 105,365 | 6,024 | 105,365 |
| ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว | (4,250) | (40,232) | (4,250) | (40,232) |
| ซื้อที่ดิน อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (42,448) | (37,449) | (42,448) | (37,449) |
| เงินลงทุนในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น | - | (3,563) | - | (3,563) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น | - | - | (1,500) | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | | | |
| เปลี่ยนแปลงจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 2,931 | - | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | | | | |
| เปลี่ยนแปลงจากการเรียกชำระหนี้ระยะเบี่ยง | 750 | - | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (9,582) | (98,136) | (11,832) | (93,095) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (30,916) | 127,175 | (30,916) | 127,175 |
| เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน | (2,615) | (2,671) | (2,615) | (2,671) |
| เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน | - | (800) | - | (800) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | (4,257) | (4,221) | (4,257) | (4,221) |
| เงินสดรับจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตาม โครงการ ESOP Scheme | 1,150 | - | 1,150 | - |
| เงินปันผลจ่าย | (153,940) | (138,509) | (153,940) | (138,509) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (190,578) | (19,026) | (190,578) | (19,026) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 4,445 | (4,286) | 1,312 | (118) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 10,099 | 15,618 | 9,334 | 10,410 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 14,544 | 11,332 | 10,646 | 10,292 |
| | - | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: - | | | | |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด: - | | | | |
| ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ | 222 | 227 | 222 | 227 |
| ซื้อยานพาหนะตามสัญญาเช่าการเงิน | 1,387 | 3,704 | 1,387 | 3,704 |
| โอนอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ | 241 | 482 | 241 | 482 |
| โอนอุปกรณ์ไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | - | 360 | - | 360 |
| โอนที่ดินไปเป็นที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต | - | 8,284 | - | 8,284 |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 509 | - | 509 | - |
| หุ้นปันผลจ่าย | 131,913 | - | 131,913 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|--|--|---|--|-----------|---|------------------------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน จากการลดทุน | กำไรสะสม | | | | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | | ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม ของบริษัทย่อย | รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น |
| | | | สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์ | ผลต่างจากการแปลง | | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ | | | |
| | | | | | | ค่าบการเงินของ การร่วมค่าที่เป็น เงินตราต่างประเทศ | รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 33,588 | 148,738 | 41,507 | - | 41,507 | 718,237 | (2,155) | 716,082 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 202,793 | - | - | - | 202,793 | (538) | 202,255 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | (38) | (38) | (38) | - | (38) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 202,793 | - | (38) | (38) | 202,755 | (538) | 202,217 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | - | (138,509) | - | - | - | (138,509) | - | (138,509) |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20) | - | - | - | 5,986 | (5,986) | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเปลี่ยนแปลงจากการขาย เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,931 | 2,931 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 39,574 | 207,036 | 41,507 | (38) | 41,469 | 782,483 | 238 | 782,721 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 39,574 | 221,904 | 41,507 | (40) | 41,467 | 797,349 | 141 | 797,490 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,619 | - | - | - | 208,619 | 576 | 209,195 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (407) | - | (101) | (101) | (508) | - | (508) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,212 | - | (101) | (101) | 208,111 | 576 | 208,687 |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวด จากการใช้สิทธิตามโครงการ ESOP Scheme (หมายเหตุ 18 และ 19) | 345 | 5,001 | - | - | - | - | - | - | 5,346 | - | 5,346 |
| หุ้นปันผลจ่าย (หมายเหตุ 18 และ 26) | 131,913 | - | - | - | (131,913) | - | - | - | - | - | - |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | - | (153,940) | - | - | - | (153,940) | - | (153,940) |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20) | - | - | - | 10,439 | (10,439) | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยเปลี่ยนแปลงจากการ เรียกชำระทุนจดทะเบียน | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 750 | 750 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 527,999 | 88,397 | 15,267 | 50,013 | 133,824 | 41,507 | (141) | 41,366 | 856,866 | 1,467 | 858,333 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|---------------------------|--|-----------------------|--|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | ส่วนเกินทุน จากการลดทุน | กำไรสะสม | | ส่วนเกินทุน | รวม | รวม | |
| | | | | สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | จากการตีราคา สินทรัพย์ | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของ ผู้ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 33,588 | 147,042 | 41,507 | 41,507 | 716,541 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,022 | - | - | 208,022 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,022 | - | - | 208,022 | |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | - | (138,509) | - | - | (138,509) | |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20) | - | - | - | 5,986 | (5,986) | - | - | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 39,574 | 210,569 | 41,507 | 41,507 | 786,054 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 395,741 | 83,396 | 15,267 | 39,574 | 225,967 | 41,507 | 41,507 | 801,452 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,779 | - | - | 208,779 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (407) | - | - | (407) | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 208,372 | - | - | 208,372 | |
| หุ้นสามัญที่ออกระหว่างงวด | | | | | | | | | |
| จากการใช้สิทธิตามโครงการ | | | | | | | | | |
| ESOP Scheme (หมายเหตุ 18 และ 19) | 345 | 5,001 | - | - | - | - | - | 5,346 | |
| หุ้นปันผลจ่าย (หมายเหตุ 18 และ 26) | 131,913 | - | - | - | (131,913) | - | - | - | |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26) | - | - | - | - | (153,940) | - | - | (153,940) | |
| จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 20) | - | - | - | 10,439 | (10,439) | - | - | - | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 527,999 | 88,397 | 15,267 | 50,013 | 138,047 | 41,507 | 41,507 | 861,230 | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลบริษัทฯ

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินรวมระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

2.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นนโยบายการบัญชีดังต่อไปนี้

การจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ชำระด้วยตราสารทุน

บริษัทฯบันทึกโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ณ วันที่ให้สิทธิ ตามมูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามอายุของสิทธิซื้อหุ้น และแสดงบัญชีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในส่วนของผู้ถือหุ้น

ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ดังกล่าว ต้องใช้ดุลพินิจในการวัดมูลค่า รวมทั้งสมมติฐานต่างๆที่เหมาะสม เช่น อายุของสิทธิซื้อหุ้น ความผันผวนของราคาหุ้น และอัตราเงินปันผล เป็นต้น

3. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 30 กันยายน 2560 | | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม | ราคาทุน | มูลค่ายุติธรรม |
| หลักทรัพย์เพื่อค้า - หุ้นสามัญ | 353 | 440 | 353 | 326 |
| กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน | 87 | | (27) | |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ | 440 | | 326 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า
มูลค่าตามบัญชี 4.3 ล้านบาท (2559: 53.1 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขาย (สุทธิจากภาษี) จำนวน
1.4 ล้านบาท (2559: 1.8 ล้านบาท) ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,227 | 2,728 | 1,227 | 2,728 |
| ค้างชำระ | | | | |
| 1 - 3 เดือน | 5,193 | 3,764 | 5,193 | 3,764 |
| 4 - 6 เดือน | 4,730 | 1,071 | 4,730 | 1,071 |
| 7 - 12 เดือน | 1,128 | - | 1,128 | - |
| มากกว่า 12 เดือน | - | - | - | - |
| รวม | 12,278 | 7,563 | 12,278 | 7,563 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - | - |
| สุทธิ | 12,278 | 7,563 | 12,278 | 7,563 |
| ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| เชื่อกลวงวันที่ล่วงหน้า | 9,423 | 2,662 | 9,423 | 2,662 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 166,713 | 157,377 | 166,713 | 157,377 |
| ค้างชำระ | | | | |
| 1 - 3 เดือน | 127,048 | 100,160 | 127,048 | 100,160 |
| 4 - 6 เดือน | 4,095 | 2,798 | 4,095 | 2,798 |
| 7 - 12 เดือน | 3,639 | 3,054 | 3,639 | 3,054 |
| มากกว่า 12 เดือน | 2,157 | 234 | 2,157 | 234 |
| เชื่อกลวง | 1,098 | 1,282 | 1,098 | 1,282 |
| รวม | 314,173 | 267,567 | 314,173 | 267,567 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (2,894) | (1,483) | (2,894) | (1,483) |
| สุทธิ | 311,279 | 266,084 | 311,279 | 266,084 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| เงินตรงแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 454 | 454 | 454 | 454 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,902 | 838 | 2,902 | 838 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 3,590 | 8,212 | 3,590 | 8,212 |
| รวม | 6,946 | 9,504 | 6,946 | 9,504 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (2,439) | (6,687) | (2,439) | (6,687) |
| สุทธิ | 4,507 | 2,817 | 4,507 | 2,817 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 328,064 | 276,464 | 328,064 | 276,464 |

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายสินค้าคงเหลือทั้งหมดซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470 MHz ให้เป็นระบบ CDMA2000 1X ทั้งหมด ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคา 28.1 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สัญญาดังกล่าวกำหนดให้ผู้ซื้อต้องทำการผ่อนชำระค่าสินค้าเป็นรายเดือนให้กับบริษัทฯ ภายใน 10 ปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวจำนวน 20.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 21.3 ล้านบาท) โดยมีส่วนของลูกหนี้ที่จะครบกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนจำนวน 17.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 18.7 ล้านบาท) ซึ่งจัดประเภทอยู่ในรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
|---|-------------------------|
| บริษัท เจ คอส แลบอราทอรีส์ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จัรัสนิทวงศ์ 13 จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ เพชรเกษม จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท บางแวก คอนโดมิเนียม จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัทร่วม |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | การร่วมค้า |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ |
|-------------------------------|---|
| Karmarts Malaysia Sdn. Bhd. * | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน |
| บริษัท จูน แลบอราทอรีส์ จำกัด | มีผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย |
| บริษัท บิวเทรียม จำกัด | มีผู้ถือหุ้นและกรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและกรรมการ ของบริษัทฯ |

* บริษัทฯมีแผนที่จะลงทุนในบริษัทดังกล่าว ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 9

รายการธุรกิจที่สำคัญดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|---|---|---|---|------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ซื้อสินค้า | - | - | 3,829 | 94 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 270 | 270 | ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 246 | 246 | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | |
| ขายสินค้า | 1,269 | 1,742 | 1,269 | 1,742 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ดอกเบี้ยรับ | 211 | 250 | 211 | 250 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้า | 2,795 | 1,273 | 2,995 | 1,273 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ซื้อสินค้า | 2,251 | 964 | 681 | 964 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | นโยบายการกำหนดราคา |
|---|--|--|--|--|------------------------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ซื้อสินค้า | - | - | 7,026 | 213 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | - | 343 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 811 | 811 | ราคาตามสัญญา |
| รายได้ค่าเช่า | - | - | 740 | 740 | ราคาตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | |
| ขายสินค้า | 3,527 | 3,322 | 3,527 | 3,322 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ดอกเบี้ยรับ | 625 | 538 | 625 | 538 | ร้อยละ 1.50 ต่อปี |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้า | 10,414 | 7,675 | 10,414 | 7,675 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
| ซื้อสินค้า | 3,551 | 2,933 | 1,981 | 2,933 | ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |

ยอดคงค้างของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4) | | | | |
| การร่วมค้า | 4,642 | 3,425 | 4,642 | 3,425 |
| บริษัทร่วม | 1,415 | 790 | 1,415 | 790 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 9,577 | 4,640 | 9,577 | 4,640 |
| รวม | 15,634 | 8,855 | 15,634 | 8,855 |
| หัก: ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - | - |
| สุทธิ | 15,634 | 8,855 | 15,634 | 8,855 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทร่วม | 55,875 | 54,375 | 55,875 | 54,375 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)</u> | | | | |
| การร่วมค้า | 577 | 10 | 577 | 10 |
| บริษัทร่วม | 45 | - | 45 | - |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,533 | 1,579 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 674 | 446 | 674 | 397 |
| กรรมการ | - | 52 | - | 52 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | 710 | - | 710 | - |
| รวม | 2,006 | 508 | 3,539 | 2,038 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|-------------------------------------|-----------|------|------------|
| | 1 มกราคม | | | 30 กันยายน |
| | 2560 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2560 |
| <u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จำกัด | 54,375 | 1,500 | - | 55,875 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-------------------------|---|------|--|------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 6 | 4 | 21 | 13 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | - | - | 1 | 1 |
| รวม | 6 | 4 | 22 | 14 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สิทธิซื้อหุ้นสามัญสำหรับกรรมการและผู้บริหาร

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามโครงการ ESOP Scheme (โครงการฯ) จำนวนไม่เกิน 584,921 หุ้น ให้แก่ กรรมการผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ภายใน 3 เดือน ในราคาใช้สิทธิ 2 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 19

6. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวนสุทธิ 19.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 31.0 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 15 ต่อปี)

7. สินค้าคงเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|--|
| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 18,547 |
| ค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น | 6,411 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 24,958 |

8. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 10 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 25 ล้านบาท) เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดรับชำระคืนภายในวันที่ 19 กันยายน 2563 (31 ธันวาคม 2559: ภายในวันที่ 19 พฤษภาคม 2562) และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 15 ต่อปี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบุคคลอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อการร่วมค้า | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 30 กันยายน 2560 (ร้อยละ) | 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ) | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | จำหน่ายสินค้ากลุ่ม อุปโภคบริโภค | เวียดนาม | 49 | 49 | 3,563 | 3,563 | 1,686 | 2,332 |

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อการร่วมค้า | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
| | | | 30 กันยายน 2560 (ร้อยละ) | 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ) | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด | จำหน่ายสินค้ากลุ่ม อุปโภคบริโภค | เวียดนาม | 49 | 49 | 3,563 | 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 ได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้านับตั้งแต่วันที่ลงทุนเป็นต้นไป บริษัทดังกล่าวมีระยะเวลาในทางดำเนินงาน 50 ปี นับจากวันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2558

เงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวบันทึกโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทนั้น ซึ่งยังไม่มี การสอบทาน โดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดทางด้านเวลาทำให้ฝ่ายบริหารของการร่วมค้าดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมงบการเงินให้มีการสอบทานได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 98,000 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา

เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัทฯได้ทำบันทึกข้อตกลงว่าด้วยความร่วมมือในการจัดตั้ง Karmarts Malaysia Sdn. Bhd. เป็นการร่วมค้าแห่งใหม่ในประเทศมาเลเซีย โดยบริษัทฯจะถือหุ้นจำนวน 51,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด 100,000 หุ้น) ตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 ริงกิตมาเลเซีย รวมเป็นจำนวนเงินที่จะจ่ายซื้อทั้งสิ้น 510,000 ริงกิตมาเลเซีย หรือประมาณ 4.9 ล้านบาท ในปัจจุบันยังอยู่ในระหว่างการพิจารณาตกลงเงื่อนไขการลงทุนร่วมกัน

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | | |
|------------|--------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย | | |
| | | | 30 กันยายน 2560 (ร้อยละ) | 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ) | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | | | | | | | | | |

บริษัท ดี ไอ โคนิก

พรอพเพอร์ตี้ ธุรกิจพัฒนา

จำกัด อสังหาริมทรัพย์

ไทย

33.33 33.33 71,030 71,030 69,053 70,014

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|------------|--------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | | |
| | | | 30 กันยายน 2560 (ร้อยละ) | 31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ) | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | | | | | | | |

บริษัท ดี ไอ โคนิก

ธุรกิจพัฒนา

พรอพเพอร์ตี้ จำกัด อสังหาริมทรัพย์

ไทย

33.33 33.33 71,030 71,030

เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2559 บริษัทร่วมดังกล่าวได้จัดตั้งบริษัทย่อยของตนจำนวน 3 บริษัท ได้แก่ บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ จรัญสนิทวงศ์ 13 จำกัด บริษัท ดี ไอ โคนิก พรอพเพอร์ตี้ เพชรเกษม จำกัด และบริษัท บางแวก คอนโดมิเนียม จำกัด โดยมีทุนจดทะเบียนบริษัทละ 1 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|----------------------|-------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | วิธีการลงทุน | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (ล้านบาท) | (ล้านบาท) | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | |
| บริษัท เจ คอส แลבורาโทรีส์ | | | | | | |
| จำกัด | 5.50 | 3.25 | 70.00 | 70.00 | 4,000 | 2,500 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท เจ คอส แลבורาโทรีส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 3.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: จำนวน 4.5 ล้านบาท)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / |
|---|----------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| 1 มกราคม 2560 | 119,000 |
| มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ระหว่างงวด | - |
| 30 กันยายน 2560 | 119,000 |

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯได้ถูกนำไปวางเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงิน | |
|---|--------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| <u>ราคาทุน/ราคาตีใหม่</u> | | |
| 1 มกราคม 2560 | 360,087 | 360,009 |
| ซื้อเพิ่ม | 42,273 | 42,273 |
| โอนไปเป็นสินค้าคงเหลือ | (515) | (515) |
| จำหน่าย / ตัดจำหน่าย | (2,566) | (2,566) |
| 30 กันยายน 2560 | 399,279 | 399,201 |
| <u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u> | | |
| 1 มกราคม 2560 | 105,283 | 105,265 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | 18,047 | 18,036 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก | (2,538) | (2,538) |
| 30 กันยายน 2560 | 120,792 | 120,763 |
| <u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u> | | |
| 1 มกราคม 2560 | 254,804 | 254,744 |
| 30 กันยายน 2560 | 278,487 | 278,438 |

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 กันยายน 2560 จะเป็น 62.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 57.1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 8.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 9.8 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 66.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 50.6 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่ไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

14. ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีที่ดินจำนวน 8.3 ล้านบาท ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการพัฒนา โดยมีที่ดินมูลค่าตามบัญชีประมาณ 3.2 ล้านบาทได้นำไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 9,985 |
| ซื้อเพิ่ม - ราคาทุน | 1,557 |
| ตัดจำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | (19) |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (3,680) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 7,843 |

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|-----------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ (ต่อปี) | | | |
| | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | MOR | - | 221 | - |
| ทรัสต์รีซีท | 2.80 - 3.88 | 3.44 - 4.56 | 178,044 | 230,676 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | 4.25 | 4.25 | 40,000 | 30,000 |
| | | | 218,265 | 260,676 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 272 | 446 | 1,805 | 1,976 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 9,901 | 6,791 | 8,096 | 5,580 |
| เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,024 | 62 | 1,024 | 62 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 31,122 | 21,448 | 31,122 | 21,448 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 64,073 | 56,737 | 63,992 | 56,657 |
| ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย | 710 | - | 710 | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 107,102 | 85,484 | 106,749 | 85,723 |

18. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

1. อนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ โดยยกเลิกหุ้นสามัญจดทะเบียนจำนวน 431,191 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท ที่คงเหลือจากการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นตามใบสำคัญแสดงสิทธิ (KAMART-W) ที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งได้ออกไปเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2556 โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2560
2. อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 395.74 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 528 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 220.43 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลและการเสนอขายหุ้นให้แก่กรรมการผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ จ่ายหุ้นปันผลเป็นหุ้นสามัญจำนวน 219.86 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้นจำนวน 131.91 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเรียกชำระจากการจ่ายหุ้นปันผลกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างไตรมาสสองของปีปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินจากการใช้สิทธิจากการเสนอขายหุ้นสามัญตามโครงการ ESOP Scheme (โครงการฯ) ให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19 จำนวนรวม 5.35 ล้านบาท บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเรียกชำระจากการใช้สิทธิตามโครงการฯกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 (หุ้นสามัญจำนวน 574,921 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.60 บาท)

19. การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามโครงการ ESOP Scheme (โครงการฯ) จำนวนไม่เกิน 584,921 หุ้น ให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯภายใน 3 เดือน ในราคาใช้สิทธิ 2 บาทต่อ 1 หุ้นสามัญ มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 7.3 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลองของ Black-Scholes Merton ข้อมูลนำเข้าแบบจำลอง ได้แก่ ราคาหุ้น ณ วันที่กำหนดราคา ซึ่งเท่ากับ 9.3 บาทต่อหุ้น ราคาใช้สิทธิเท่ากับ 2 บาทต่อหุ้น ความผันผวนที่คาดหวังร้อยละ 47.31 ต่อปี ความคาดหวังอัตราดอกเบี้ยเงินปันผลร้อยละ 2.26 ต่อปี อายุโครงการ 6 เดือน และอัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยงร้อยละ 1.40 ต่อปี

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กรรมการผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นดังกล่าวครบถ้วนแล้ว

20. สำรองตามกฎหมาย

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

21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปลงได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 18,184 | 17,302 | 18,029 | 17,302 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราว | (1,131) | (12,806) | (1,131) | (12,806) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร | | | | |
| ขาดทุน | 17,053 | 4,496 | 16,898 | 4,496 |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 53,157 | 50,637 | 53,002 | 50,637 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราว | (2,296) | (8,594) | (2,296) | (8,594) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร | | | | |
| ขาดทุน | 50,861 | 42,043 | 50,706 | 42,043 |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
|--|---|------|--|------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ | | | | |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตาม | | | | |
| หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | - | 102 | - |

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงโดยการออกหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 18 และ 26 ได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบกับ โดยปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่เปลี่ยนแปลงโดยการออกหุ้นปันผลดังกล่าว โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลนี้ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลด เนื่องจากในระหว่างงวดปัจจุบันได้มีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามโครงการ ESOP Scheme ครบถ้วนแล้ว ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19

23. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อสินค้าและอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | - | 0.10 | 5.31 | 6.51 | 33.3684 | 35.8307 |
| เยน | 0.06 | 0.06 | - | - | 0.2964 | 0.3046 |
| หยวน | - | 0.17 | 0.10 | - | 5.0078 | 5.0831 |
| ยูโร | - | - | 0.01 | - | 39.3113 | 37.7558 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

24. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| | ระดับ 1 | |
| | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า | 440 | 326 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25. ภาระผูกพัน สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

25.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่อาคารและยานพาหนะ และสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2560</u> | <u>31 ธันวาคม 2559</u> |
| จ่ายชำระภายใน | | |
| 1 ปี | 6.8 | 4.5 |
| 2 ถึง 3 ปี | 2.1 | 2.1 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาให้เช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2560</u> | <u>31 ธันวาคม 2559</u> |
| รับชำระภายใน | | |
| 1 ปี | 20.7 | 20.7 |
| 2 ถึง 3 ปี | 10.3 | 25.8 |

25.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าและรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนประมาณ 1.3 ล้านบาท 0.14 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ 0.63 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.4 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

25.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 0.5 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีภาระการค้าประกันการออกหนังสือการค้าประกันโดยธนาคารให้แก่บริษัท สตาร์คอม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

26. เงินปันผล

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | ปันผลจ่าย (ล้านบาท) | ปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท) |
|---------------------------------|---|------------------------|----------------------------|
| เงินปันผลสำหรับปี 2558 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559 | 46,169 | 0.07 |
| เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2559 | ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559 | 46,170 | 0.07 |
| | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 | 46,170 | 0.07 |
| เงินปันผลประจำปี 2559 | | <u>138,509</u> | <u>0.21</u> |
| หุ้นปันผลสำหรับปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 | 131,913 | 0.20 |
| เงินปันผลสำหรับปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 | 46,170 | 0.07 |
| เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2560 | 46,170 | 0.07 |
| | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560 | 61,600 | 0.07 |
| เงินปันผลประจำปี 2560 | | <u>285,853</u> | <u>0.41</u> |

27. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|------------------------------|-------------------------|--|----------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 385,977 | 5,189 | 391,166 | - | 391,166 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | <u>385,977</u> | <u>5,189</u> | <u>391,166</u> | <u>-</u> | <u>391,166</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 74,585 | 5,082 | 79,667 | - | 79,667 |
| รายได้อื่น | | | | | 6,744 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | 316 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | (364) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | (2,251) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | <u>84,112</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | (17,053) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | <u>67,059</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|------------------------------|-------------------------|--|----------------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 359,470 | 5,189 | 364,659 | - | 364,659 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | <u>359,470</u> | <u>5,189</u> | <u>364,659</u> | <u>-</u> | <u>364,659</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 68,204 | 5,189 | 73,393 | - | 73,393 |
| รายได้อื่น | | | | | 7,663 |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | | | | | (235) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | (829) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | (2,899) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | <u>77,093</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | (4,496) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | <u>72,597</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|------------------------------|-------------------------|--|------------------|
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 1,106,267 | 15,567 | 1,121,834 | - | 1,121,834 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | <u>1,106,267</u> | <u>15,567</u> | <u>1,121,834</u> | <u>-</u> | <u>1,121,834</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | |
| กำไรของส่วนงาน | 229,796 | 15,252 | 245,048 | - | 245,048 |
| รายได้อื่น | | | | | 23,365 |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ | | | | | 496 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | (1,506) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | (7,347) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | <u>260,056</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | (50,861) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | <u>209,195</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค | ส่วนงานให้บริการ เดินรถโดยสาร ประจำทาง | ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า | รวมส่วนงาน ที่รายงาน | รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน | งบการเงินรวม |
|---|---|--|------------------------------|-------------------------|--|------------------|
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 | | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 1,077,049 | 942 | 14,337 | 1,092,328 | - | 1,092,328 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | - | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | <u>1,077,049</u> | <u>942</u> | <u>14,337</u> | <u>1,092,328</u> | <u>-</u> | <u>1,092,328</u> |
| ผลการดำเนินงาน | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน | 221,611 | (3,114) | 14,203 | 232,700 | - | 232,700 |
| รายได้อื่น | | | | | | 21,354 |
| กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | | 611 |
| ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ | | | | | | (103) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | | | | | | (1,542) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | (8,722) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | <u>244,298</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (42,043) |
| กำไรสุทธิสำหรับงวด | | | | | | <u>202,255</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สินทรัพย์ของส่วนงาน | ส่วนงานผลิตและ | | | รายการปรับปรุง | |
|--------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| | จำหน่ายสินค้า | ส่วนงานให้เช่า | รวมส่วนงาน | และตัดรายการ | งบการเงินรวม |
| | อุปโภคบริโภค | คลังสินค้า | ที่รายงาน | ระหว่างกัน | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 1,160,074 | 119,000 | 1,279,074 | - | 1,279,074 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 1,116,969 | 119,000 | 1,235,969 | - | 1,235,969 |

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นเงินสดจากผลการดำเนินงานของไตรมาส 3 ปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 61.6 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 12 ธันวาคม 2560

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560