

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

โสภณ เพิ่มศิริวัลลภ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3182

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤศจิกายน 2561

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		25,925	10,716	23,994
เงินลงทุนชั่วคราว	3	447	361	447
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 5	342,933	344,467	351,871
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	-	363	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	55,875	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6	-	18,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	1,080	-	1,080
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	9,600	9,600	9,600
สินค้าคงเหลือ	7	318,355	304,940	307,301
เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	4,000	-
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน		-	12,000	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		47,440	35,661	47,422
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		745,780	795,983	741,715
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	-	903	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5	3,301	-	3,301
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	21,177	28,675	21,177
เงินลงทุนในการร่วมค้า	9	455	343	3,563
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	188,649	63,042	71,030
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	7,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	118,000	118,000	118,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	408,924	293,002	403,705
ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต	14	8,284	8,284	8,284
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	5,469	10,090	5,386
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		10,598	8,458	10,598
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4	18,922	20,168	18,817
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		783,779	550,965	670,861
รวมสินทรัพย์		1,529,559	1,346,948	1,355,846

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	121,907	175,276	121,907	175,276
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5, 17	160,148	102,952	165,159	102,735
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	100,000	-	100,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
		4,433	3,968	4,433	3,968
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
	18	17,904	17,904	17,904	17,904
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		12,388	37,954	11,975	37,528
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		15,662	13,292	15,145	13,238
รวมหนี้สินหมุนเวียน		432,442	351,346	436,523	350,649
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
		6,092	6,905	6,092	6,905
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
	18	51,074	62,096	51,074	62,096
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		17,763	16,052	17,763	16,052
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		40,714	41,116	40,714	41,116
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		115,643	126,169	115,643	126,169
รวมหนี้สิน		548,085	477,515	552,166	476,818

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 880,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท	528,000	528,000	528,000	528,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 879,998,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.60 บาท	527,999	527,999	527,999	527,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	88,397	88,397	88,397	88,397
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน	15,267	15,267	15,267	15,267
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	19 52,800	52,800	52,800	52,800
ยังไม่ได้จัดสรร	251,659	142,022	134,440	153,058
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	41,457	41,284	41,507	41,507
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	977,579	867,769	860,410	879,028
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	3,895	1,664	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	981,474	869,433	860,410	879,028
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,529,559	1,346,948	1,412,576	1,355,846
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขาย	397,037	385,977	394,550	384,607
รายได้จากการให้เช่าคลังสินค้า	5,189	5,189	5,189	5,189
รายได้อื่น	3,463	7,060	5,484	7,576
รวมรายได้	405,689	398,226	405,223	397,372
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	186,569	168,426	189,157	169,066
ต้นทุนจากการให้เช่าคลังสินค้า	107	107	107	107
ค่าใช้จ่ายในการขาย	123,723	113,922	123,723	113,922
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26,185	29,044	26,141	29,001
รวมค่าใช้จ่าย	336,584	311,499	339,128	312,096
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า				
และบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	69,105	86,727	66,095	85,276
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	127,652	(364)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	196,757	86,363	66,095	85,276
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,219)	(2,251)	(3,215)	(2,249)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	193,538	84,112	62,880	83,027
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20 (11,938)	(17,053)	(11,448)	(16,898)
กำไรสำหรับงวด	181,600	67,059	51,432	66,129
การแบ่งปันกำไรขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	181,353	66,671	51,432	66,129
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	247	388		
	181,600	67,059		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.206	0.076	0.058	0.075
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	879,998,016	880,222,985	879,998,016	880,222,985
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวด	181,600	67,059	51,432	66,129
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่างบการเงินของการร่วมค้าที่				
เป็นเงินตราต่างประเทศ	14	(2)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	14	(2)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	181,614	67,057	51,432	66,129
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	181,367	66,669	51,432	66,129
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	247	388		
	181,614	67,057		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,111,813	1,106,267	1,109,267	1,104,697
รายได้จากการให้เช่าคลังสินค้า	15,567	15,567	15,567	15,567
รายได้อื่น	16,087	23,861	18,454	25,410
รวมรายได้	1,143,467	1,145,695	1,143,288	1,145,674
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	523,953	496,409	528,177	498,595
ต้นทุนจากการให้เช่าคลังสินค้า	254	315	254	315
ค่าใช้จ่ายในการขาย	297,171	297,252	297,171	297,252
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	102,411	82,810	102,278	82,684
รวมค่าใช้จ่าย	923,789	876,786	927,880	878,846
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้า				
และบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	219,678	268,909	215,408	266,828
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	125,546	(1,506)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	345,224	267,403	215,408	266,828
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(9,056)	(7,347)	(9,047)	(7,343)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	336,168	260,056	206,361	259,485
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20 (41,014)	(50,861)	(40,193)	(50,706)
กำไรสำหรับงวด	295,154	209,195	166,168	208,779
การแบ่งปันกำไรขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	294,423	208,619	166,168	208,779
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	731	576		
	295,154	209,195		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.335	0.237	0.189	0.237
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	879,998,016	879,692,655	879,998,016	879,692,655
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวด	295,154	209,195	166,168	208,779
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ				
แปลงค่างบการเงินของการร่วมค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	173	(101)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	-	(407)	-	(407)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	173	(508)	-	(407)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	295,327	208,687	166,168	208,372
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	294,596	208,111	166,168	208,372
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	731	576		
	295,327	208,687		

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
					ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	ผลต่างจากการ		รวม ของส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ			
						แปลงค่าเงินของ การร่วมค่าที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น				
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											
จากการใช้สิทธิตาม โครงการ ESOP Scheme	345	5,001	-	-	-	-	-	-	5,346	-	5,346
หุ้นปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	131,913	-	-	-	(131,913)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(153,940)	-	-	-	(153,940)	-	(153,940)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	527,999	88,397	15,267	52,800	142,022	41,507	(223)	41,284	867,769	1,664	869,433
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	294,423	-	-	-	294,423	731	295,154
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	173	173	173	-	173
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	294,423	-	173	173	294,596	731	295,327
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(184,786)	-	-	-	(184,786)	-	(184,786)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม บริษัทย่อยเปลี่ยนแปลงจากการ เรียกชำระทุนจดทะเบียน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500	1,500
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	527,999	88,397	15,267	52,800	251,659	41,507	(50)	41,457	977,579	3,895	981,474
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
				สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุน	รวม	รวม
						จากการตีราคา สินทรัพย์	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
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	345	5,001	-	-	-	-	-	5,346
หุ้นปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	131,913	-	-	-	(131,913)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(153,940)	-	-	(153,940)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	527,999	88,397	15,267	52,800	153,058	41,507	41,507	879,028
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	166,168	-	-	166,168
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	166,168	-	-	166,168
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)	-	-	-	-	(184,786)	-	-	(184,786)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	527,999	88,397	15,267	52,800	134,440	41,507	41,507	860,410
	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	336,168	260,056	206,361	259,485
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน:-				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27,529	21,727	27,013	21,716
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,093)	(2,238)	(2,093)	(2,238)
ค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น	11,552	6,411	11,550	6,411
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (โอนกลับ)	114	(475)	114	(475)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	7,631	(11,564)	7,631	(11,564)
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(100)	(1,774)	(100)	(1,774)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุนชั่วคราว	(86)	(114)	(86)	(114)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	455	215	455	215
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(133)	(496)	(133)	(496)
ดอกเบี้ยรับ	(10,787)	(4,719)	(10,787)	(4,719)
เงินปันผลรับ	(12)	(37)	(12)	(37)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,247	1,475	2,247	1,475
รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	4,196	-	4,196
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,065	4,506	7,065	4,506
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม	(125,546)	1,506	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน:-	254,004	278,675	249,225	276,587
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(2,516)	(48,925)	(11,504)	(48,925)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1,266	(61)	1,266	(61)
สินค้าคงเหลือ	(24,438)	6,447	(14,424)	8,264
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(11,893)	(4,179)	(11,875)	(4,256)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,246	330	1,331	350
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	42,691	21,721	47,555	21,129
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,370	3,299	1,907	3,336
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	262,730	257,307	263,481	256,424
จ่ายภาษีเงินได้	(69,122)	(52,462)	(68,288)	(52,462)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(536)	(240)	(536)	(240)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	193,072	204,605	194,657	203,722

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ดอกเบี้ยรับ	16,930	4,281	16,930	4,281
เงินปันผลรับ	12	37	12	37
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	55,875	(1,500)	55,875	(1,500)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง	18,000	11,922	18,000	11,922
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(4,381)	-	(4,381)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง	7,498	15,000	7,498	15,000
เงินสืบทอดจากการขายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,074	602	3,074	602
เงินสืบทอดจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	8,280	6,024	8,280	6,024
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(8,180)	(4,250)	(8,180)	(4,250)
ซื้อที่ดิน อุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(116,278)	(42,448)	(110,525)	(42,448)
รับคืนเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,000	-	4,000	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
เปลี่ยนแปลงจากการเรียกชำระหนี้จะทะเบียน	1,500	750	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(3,000)	(1,500)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(13,670)	(9,582)	(12,417)	(11,832)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(61,030)	(30,916)	(61,030)	(30,916)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	100,000	-	100,000	-
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(693)	(2,615)	(693)	(2,615)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง	(11,022)	-	(11,022)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(6,662)	(4,257)	(6,662)	(4,257)
เงินสืบทอดจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามโครงการ ESOP Scheme	-	1,150	-	1,150
เงินปันผลจ่าย	(184,786)	(153,940)	(184,786)	(153,940)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(164,193)	(190,578)	(164,193)	(190,578)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	15,209	4,445	18,047	1,312
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	10,716	10,099	5,947	9,334
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	25,925	14,544	23,994	10,646
	-		-	

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม: -

รายการที่ไม่ใช่เงินสด: -

ซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังไม่ได้จ่ายชำระ	15,830	222	15,804	222
ซื้อยานพาหนะตามสัญญาเช่าทางการเงิน	33	1,387	33	1,387
โอนอุปกรณ์ไปเป็นสินค้าคงเหลือ	529	241	529	241
โอนเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินไปเป็นที่ดิน	12,000	-	12,000	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	509	-	509
หุ้นปันผลจ่าย	-	131,913	-	131,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลบริษัทฯ

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินรวมระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นข้อมูลทางการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินรวมระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

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

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

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

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
หลักทรัพย์เพื่อค้า - หุ้นสามัญ	353	447	353	361
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	94		8	
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	447		361	

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ามูลค่าตามบัญชี 8.2 ล้านบาท (2560: 4.3 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขาย (สุทธิจากภาษี) จำนวน 0.1 ล้านบาท (2560: 1.4 ล้านบาท) ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,656	2,613	7,476	2,563
ค้างชำระ				
1 - 3 เดือน	9,728	5,550	14,913	5,550
4 - 6 เดือน	8,579	5,391	8,579	5,391
7 - 12 เดือน	3,318	2,683	3,318	2,683
มากกว่า 12 เดือน	101	-	101	-
รวม	26,382	16,237	34,387	16,187
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(101)	-	(101)	-
สุทธิ	26,281	16,237	34,286	16,187

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
เชื่อก่อนวันที่ล่วงหน้า	5,096	4,002	5,096	4,002
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	140,693	164,350	140,693	164,350
ค้างชำระ				
1 - 3 เดือน	150,361	144,645	150,361	144,645
4 - 6 เดือน	14,427	4,080	14,427	4,080
7 - 12 เดือน	195	1,075	195	1,075
มากกว่า 12 เดือน	2,568	1,891	2,568	1,891
เชื่อก่อน	878	1,037	878	1,037
รวม	314,218	321,080	314,218	321,080
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(3,438)	(3,244)	(3,438)	(3,244)
สุทธิ	310,780	317,836	310,780	317,836
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	457	5	457
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,610	8,272	3,543	8,272
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,308	4,104	3,308	4,104
รวม	5,923	12,833	6,856	12,833
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(51)	(2,439)	(51)	(2,439)
สุทธิ	5,872	10,394	6,805	10,394
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	342,933	344,467	351,871	344,417

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขายสินค้าคงเหลือทั้งหมดซึ่งเกี่ยวเนื่องกับโครงการปรับปรุงโครงข่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่ระบบ 470 MHz ให้เป็นระบบ CDMA2000 1X ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคา 28.1 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) สัญญาดังกล่าวกำหนดให้ผู้ซื้อต้องทำการผ่อนชำระค่าสินค้าเป็นรายเดือนให้กับบริษัทฯ ภายใน 10 ปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของลูกหนี้ดังกล่าวจำนวน 16.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 19.4 ล้านบาท) โดยมีส่วนของลูกหนี้ที่จะครบกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือนจำนวน 14.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 16.7 ล้านบาท) ซึ่งจัดประเภทอยู่ในรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามสัญญาที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท เจ คอส แลบอราทอรีส์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	บริษัทร่วม
บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จรัญสนิทวงศ์ 13 จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วม
บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ เพชรเกษม จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วม
บริษัท บางแวก คอนโดมิเนียม จำกัด	บริษัทย่อยของบริษัทร่วม
บริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด	การร่วมค้า
Karmarts Malaysia Sdn. Bhd. *	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท รื่นรมย์ ฟู๊ด แอนด์ เบเวอเรจ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน
บริษัท จูน แลบอราทอรีส์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย
บริษัท บิวเทรียม จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นและกรรมการ ของบริษัทฯ

* บริษัทฯมีแผนที่จะลงทุนในบริษัทดังกล่าว ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 9

รายการธุรกิจที่สำคัญดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน		นโยบายการกำหนดราคา
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	25,647	3,829	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้า	-	-	5,312	-	ต้นทุน
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,877	270	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ค่าบริการจ่าย	-	-	4,817	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าเช่า	-	-	459	246	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดสามเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม</u>					
ขายสินค้า	2,720	1,269	2,720	1,269	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	199	211	199	211	ร้อยละ 15.0 ต่อปี (2560: ร้อยละ 1.5 ต่อปี)
ดอกเบี้ยจ่าย	142	-	142	-	ร้อยละ 2 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	8,940	2,795	6,448	2,995	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	3,155	2,251	3,021	681	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าเช่า	146	-	146	-	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	58	-	58	-	ร้อยละ 5 ต่อปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	37,497	7,026	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้า	-	-	10,735	-	ต้นทุน
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,877	811	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ค่าบริการจ่าย	-	-	11,093	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าเช่า	-	-	1,188	740	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้าและบริษัทร่วม</u>					
ขายสินค้า	7,820	3,527	7,820	3,527	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	5,376	625	5,376	625	ร้อยละ 15.0 ต่อปี (2560: ร้อยละ 1.5 ต่อปี)
ดอกเบี้ยจ่าย	142	-	142	-	ร้อยละ 2 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน		
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	22,166	10,414	19,619	10,414	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	5,578	3,551	5,304	1,981	ต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าเช่า	457	-	457	-	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	119	-	119	-	ร้อยละ 5 ต่อปี

ยอดคงค้างของรายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2561	31 ธันวาคม 2560	2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
การร่วมค้า	7,893	6,114	7,893	6,114
บริษัทร่วม	-	6,000	-	6,000
บริษัทย่อย	-	-	10,351	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	21,104	12,852	19,691	12,802
รวม	28,997	24,966	37,935	24,916
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(101)	-	(101)	-
สุทธิ	28,896	24,966	37,834	24,916
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,234	-	1,234
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	-	55,875	-	55,875
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,381	-	4,381	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,080)	-	(1,080)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,301	-	3,301	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)				
การร่วมค้า	2	52	2	52
บริษัทร่วม	142	90	142	90
บริษัทย่อย	-	-	12,851	1,005
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,866	871	2,716	870
ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย	960	970	960	970
รวม	3,970	1,983	16,671	2,987
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม	100,000	-	100,000	-

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 มกราคม			30 กันยายน
	2561	เพิ่มขึ้น	ลดลง	2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม				
บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	55,875	12,000	(67,875)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท รื่นรมย์ ฟู๊ด แอนด์ เบเวอเรจ จำกัด	-	4,804	(423)	4,381
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทร่วม				
บริษัท ดี ไอ โคนิค พรอพเพอร์ตี้ จำกัด	-	100,000	-	100,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.5 ต่อปี โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีกำหนดชำระคืนภายในวันที่ 29 มีนาคม 2564 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทร่วมมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.0 ต่อปี

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8	6	21	21
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	-	-	1	1
รวม	8	6	22	22

6. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวน 18.0 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้รับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวครบทั้งจำนวนแล้ว

7. สินค้ำคงเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	กิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	22,316	22,316
ค่าเผื่อการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ		
ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น	11,552	11,550
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	33,868	33,866

8. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันจำนวนสุทธิ 30.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 38.3 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี เงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีกำหนดได้รับชำระคืนภายในเดือนกันยายน 2563

9. เงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯและบุคคลอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อการร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินรวม					
							มูลค่าตามบัญชี	
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30	31	30	31	30	31
			กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท คาร์มาร์ท	จำหน่ายสินค้ากลุ่ม							
เวียดนาม จำกัด	เครื่องสำอางค์	เวียดนาม	49	49	3,563	3,563	455	343

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อการร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท คาร์มาร์ท	จำหน่ายสินค้ากลุ่ม					
เวียดนาม จำกัด	เครื่องสำอางค์	เวียดนาม	49	49	3,563	3,563

เงินลงทุนในการร่วมค้าดังกล่าวบันทึกโดยอาศัยข้อมูลทางการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทนั้น ซึ่งยังไม่มีการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีภายนอก เนื่องจากข้อจำกัดทางด้านเวลาทำให้ฝ่ายบริหารของการร่วมค้าดังกล่าวไม่สามารถจัดเตรียมงบการเงินให้มีการสอบทานได้

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 ในปัจจุบันยังอยู่ในระหว่างจดทะเบียนจัดตั้งการร่วมค้าดังกล่าว และบริษัทฯยังไม่ได้มีการลงทุนในบริษัทดังกล่าวแต่อย่างใด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท คาร์มาร์ท เวียดนาม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 98,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
							มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน			
			30	31	30	31	30	31
			กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม	กันยายน	ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				

บริษัท ดี ไอ โคลนิก

พรอพเพอร์ตี้

ธุรกิจพัฒนา

จำกัด

อสังหาริมทรัพย์

ไทย

33.33

33.33

71,030

71,030

188,649

63,042

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		

บริษัท ดี ไอ โคลนิก

พรอพเพอร์ตี้ จำกัด

ธุรกิจพัฒนา

อสังหาริมทรัพย์

ไทย

33.33

33.33

71,030

71,030

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2561 บริษัท ดี ไอ โคลนิก พรอพเพอร์ตี้ จำกัด (บริษัทร่วม) ได้เข้าทำบันทึกข้อตกลงเบื้องต้นเพื่อจะซื้อขายที่ดิน เนื้อที่รวมประมาณ 2,066.5 ตารางวา กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2561 ผู้วางสัญญาได้ชำระเงินมัดจำจำนวน 20 ล้านบาทให้กับบริษัทร่วม ต่อมาเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2561 ทั้งสองฝ่ายได้เข้าทำสัญญาจะซื้อขายที่ดินดังกล่าว รวมราคาจะซื้อขายจำนวน 753.14 ล้านบาทและผู้วางสัญญาได้จ่ายชำระราคาจะซื้อขายที่ดินให้แก่บริษัทร่วมเพิ่มอีกจำนวน 168.29 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2561 บริษัทร่วมได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และส่งมอบที่ดินทั้งหมดให้แก่ผู้ซื้อแล้ว โดยผู้ซื้อได้จ่ายชำระราคาส่วนที่เหลือทั้งหมดจำนวน 564.85 ล้านบาทให้กับบริษัทร่วมด้วยตัวสัญญาใช้เงินอวัลซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ระบุวันที่กำหนดชำระเงินคือวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 และในวันที่ 20 สิงหาคม 2561 บริษัทร่วมได้นำตัวสัญญาใช้เงินอวัลดังกล่าวไปขายลดกับธนาคารพาณิชย์แห่งนั้นทั้งจำนวน ในอัตราดอกเบี้ยขายลดร้อยละ 1.87 ต่อปี สุทธิเงินที่บริษัทร่วมได้รับจำนวน 561.98 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	(หน่วย: พันบาท)					
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					วิธีราคาทุน	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด	10.00	5.50	70.00	70.00	7,000	4,000

เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงจะซื้อจะขายหุ้นสามัญของ บริษัท รื่นรมย์ ฟู้ด แอนด์ เบเวอเรจ จำกัด จำนวน 800,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 80 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดในบริษัทดังกล่าวจำนวน 1,000,000 หุ้น) โดยได้ตกลงวางเงินมัดจำให้กับผู้จะขายจำนวน 4 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นสามัญของ บริษัท รื่นรมย์ ฟู้ด แอนด์ เบเวอเรจ จำกัด ทั้งหมดดังกล่าวข้างต้น โดยระหว่างงวด ไตรมาสสองของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับคืนเงินมัดจำจากผู้จะขายเดิมครบถ้วนทั้งจำนวน 4 ล้านบาทแล้ว

ในระหว่างไตรมาสสองของปีปัจจุบัน บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มใน บริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด จำนวนเงิน 3 ล้านบาท โดยยังคงสัดส่วนการถือหุ้นที่ร้อยละ 70 ของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 2,000,000 หุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัท เจ คอส แลบบอราทอรีส์ จำกัด เป็นจำนวนเงิน 3.0 ล้านบาท (30 กันยายน 2561: ไม่มี)

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
1 มกราคม 2561	118,000
มูลค่ายุติธรรมเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ระหว่างงวด	-
30 กันยายน 2561	118,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้ถูกนำไปวางเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
<u>ราคาทุน/ราคาตีใหม่</u>		
1 มกราคม 2561	417,507	417,039
ซื้อเพิ่ม	142,485	137,192
โอนไปเป็นสินค้าคงเหลือ	(987)	(987)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(8,185)	(8,185)
30 กันยายน 2561	550,820	545,059
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
1 มกราคม 2561	124,505	124,466
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	22,640	22,137
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	(5,249)	(5,249)
30 กันยายน 2561	141,896	141,354
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>		
1 มกราคม 2561	293,002	292,573
30 กันยายน 2561	408,924	403,705

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

หากบริษัทฯ แสดงมูลค่าของที่ดินดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จะเป็น 133.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 62.3 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของอุปกรณ์และยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 15.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 14.5 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 74.1 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 74.1 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2560: 66.2 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 66.2 ล้านบาท)

บริษัทฯได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่ไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

14. ที่ดินรอการพัฒนาในอนาคต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีที่ดินจำนวน 8.3 ล้านบาท ซึ่งเป็นที่ดินที่อยู่ระหว่างรอการพัฒนา โดยมีที่ดินมูลค่าตามบัญชีประมาณ 3.2 ล้านบาทได้นำไปค้ำประกันสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ทั้งระยะสั้นและระยะยาว

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	10,090	10,090
ซื้อเพิ่ม - ราคาทุน	270	174
ตัดจำหน่าย - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(2)	(2)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(4,889)	(4,876)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5,469	5,386

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม /			
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ (ต่อปี)		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ทรัสต์รีซีท	3.30%-4.95%	2.80% - 6.25%	121,907	175,276

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,866	469	13,816	1,473
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	25,168	6,415	17,547	5,276
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	144	544	144	544
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	64,036	30,704	64,036	30,704
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,751	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	66,974	63,850	66,905	63,768
ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย	960	970	960	970
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	160,148	102,952	165,159	102,735

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2561	2560
1	4.5	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ทุกสิ้นเดือนงวดละ 1.49 ล้านบาท	68,978	80,000
รวม			68,978	80,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(17,904)	(17,904)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี			51,074	62,096

เงินกู้ยืมระยะยาววงเงิน 80 ล้านบาท กำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน 60 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 ต่อปี เงินกู้ยืมระยะยาวนี้ค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนใหญ่ของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

19. ดำรงตามกฎหมาย

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

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	12,824	18,184	12,334	18,029
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
การกลับรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(886)	(1,131)	(886)	(1,131)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	11,938	17,053	11,448	16,898

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	43,556	53,157	42,735	53,002
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
การกลับรายการภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	(2,542)	(2,296)	(2,542)	(2,296)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	41,014	50,861	40,193	50,706

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	102

21. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

22. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าและอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	-	3.93	5.20	32.4066	32.6809
เยน	0.06	0.06	-	-	0.2855	0.2898
หยวน	-	-	0.62	0.10	4.7074	5.0145
ยูโร	-	-	0.01	0.01	37.7206	39.0273

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ

23. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ระดับ 1	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	447	361

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

24. ภาระผูกพัน สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**24.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ**

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่อาคารและยานพาหนะ และสัญญาบริการ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
จ่ายชำระภายใน		
1 ปี	7.8	5.8
2 ถึง 3 ปี	2.3	2.1

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้เช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการให้เช่าคลังสินค้า อายุของสัญญามีระยะเวลา 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

บริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาให้เช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ดังกล่าว ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
รับชำระภายใน		
1 ปี	10.3	20.7
2 ถึง 3 ปี	-	5.2

24.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อสินค้าและรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการซื้อสินค้าและสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

<u>สกุลเงิน</u>	<u>30 กันยายน 2561</u>	<u>31 ธันวาคม 2560</u>
บาท	0.3	0.3
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.2	0.2
หยวน	-	1.3

24.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 15.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 0.5 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีภาระค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันโดยธนาคารให้แก่บริษัท สตาร์คอม จำกัด เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท

25. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	ปันผลจ่าย (ล้านบาท)	ปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท)
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		285,853	0.41
เงินปันผลสำหรับปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น		
	เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561	61,600	0.07
เงินปันผลระหว่างกาลประจำปี 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ		
	เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561	61,600	0.07
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ		
	เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2561	61,586	0.07
เงินปันผลประจำปี 2561		184,786	0.21

26. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	ส่วนงานผลิตและ			รายการปรับปรุง	
	จำหน่ายสินค้า	ส่วนงานให้เช่า	รวมส่วนงาน	และตัดรายการ	
	อุปโภคบริโภค	คลังสินค้า	ที่รายงาน	ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561					
รายได้จากการขายและบริการ					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	397,037	5,189	402,226	-	402,226
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รวมรายได้	397,037	5,189	402,226	-	402,226
ผลการดำเนินงาน					
กำไรของส่วนงาน	60,560	5,082	65,642	-	65,642
รายได้อื่น					3,458
กำไรจากการขายสินทรัพย์					5
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม					127,652
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(3,219)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					193,538
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(11,938)
กำไรสุทธิสำหรับงวด					181,600

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(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	385,977	5,189	391,166	-	391,166
ผลการดำเนินงาน					
กำไรของส่วนงาน	74,585	5,082	79,667	-	79,667
รายได้อื่น					6,744
กำไรจากการขายสินทรัพย์					316
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม					(364)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(2,251)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					84,112
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(17,053)
กำไรสุทธิสำหรับงวด					67,059

	(หน่วย: พันบาท)				
	ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค	ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561					
รายได้จากการขายและบริการ					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,111,813	15,567	1,127,380	-	1,127,380
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-
รวมรายได้	1,111,813	15,567	1,127,380	-	1,127,380
ผลการดำเนินงาน					
กำไรของส่วนงาน	188,278	15,313	203,591	-	203,591
รายได้อื่น					15,954
กำไรจากการขายสินทรัพย์					133
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม					125,546
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(9,056)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					336,168
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(41,014)
กำไรสุทธิสำหรับงวด					295,154

(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	1,106,267	15,567	1,121,834	-	1,121,834
ผลการดำเนินงาน					
กำไรของส่วนงาน	229,796	15,252	245,048	-	245,048
รายได้อื่น					23,365
กำไรจากการขายสินทรัพย์					496
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม					(1,506)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(7,347)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					260,056
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(50,861)
กำไรสุทธิสำหรับงวด					209,195

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ส่วนงานผลิตและ จำหน่ายสินค้า อุปโภคบริโภค	ส่วนงานให้เช่า คลังสินค้า	รวมส่วนงาน ที่รายงาน	รายการปรับปรุง และตัดรายการ ระหว่างกัน	งบการเงินรวม
สินทรัพย์ของส่วนงาน					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,411,559	118,000	1,529,559	-	1,529,559
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,228,948	118,000	1,346,948	-	1,346,948

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นเงินสดจากผลการดำเนินงานของไตรมาส 3 ปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 61.6 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 13 ธันวาคม 2561

28. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561