

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด

(นางสาวชื่นดา ชมเมิน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7570

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 สิงหาคม 2560

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่	ตรวจสอบแล้ว จัดประเภทใหม่
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		25,481,595.93	47,440,839.74	53,884,430.94	21,322,510.45	46,754,433.00	53,716,082.36
เงินลงทุนระยะสั้น	6	36,071,350.08	55,571,264.84	50,243,245.51	36,071,350.08	55,571,264.84	50,243,245.51
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1, 7	2,122,390.16	884,313.70	3,972,555.64	12,708,254.73	3,691,683.47	4,565,888.03
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	8	231,169,917.81	145,955,047.58	93,457,154.27	216,465,882.83	139,972,741.23	91,431,273.89
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	13,370,675.97	8,257,377.79	530,110.36	531,905.36	440,030.25	530,110.36
สินค้างเหลือ	10	245,697,468.66	183,624,020.38	230,920,151.70	245,600,842.93	184,761,984.62	231,753,872.59
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	-	-	-	9,000,000.00	25,279,887.50	8,779,887.50
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		553,913,398.61	441,732,864.03	433,007,648.42	541,700,746.38	456,472,024.91	441,020,360.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	62,094,941.46	50,029,913.34	48,242,991.67	61,094,941.46	49,029,913.34	47,230,121.67
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	9	5,581,744.26	8,950,907.25	963,156.45	286,199.30	523,126.23	963,156.45
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	30,255,410.25	1,261,210.25	1,261,210.25
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	59,015,398.42	49,692,448.75	54,281,042.91	54,458,992.33	45,602,393.63	48,669,511.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	5,024,274.56	5,016,443.07	3,200,958.08	3,403,136.55	3,800,086.41	3,191,564.70
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	15	7,220,497.07	7,695,624.75	5,437,201.75	7,220,497.07	7,148,086.60	5,437,201.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,115,789.50	5,582,178.30	1,899,594.00	6,101,671.37	4,548,571.83	1,899,594.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		146,052,645.27	126,967,515.46	114,024,944.86	162,820,848.33	111,913,388.29	108,652,360.05
รวมสินทรัพย์		699,966,043.88	568,700,379.49	547,032,593.28	704,521,594.71	568,385,413.20	549,672,720.29

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

		(หน่วย : บาท)					
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
				จัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16		178,088,188.45	2,833,643.02	84,894,899.17	178,088,188.45	2,833,643.02
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1		-	-	-	19,531,933.73	18,320.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น	17		161,767,384.78	154,735,281.95	127,680,222.41	141,923,635.90	147,132,967.61
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	18		3,042,591.00	4,412,578.92	3,034,669.56	3,042,591.00	4,412,578.92
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19		76,820.77	102,201.83	426,194.42	76,820.77	102,201.83
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20		2,006,932.00	1,867,633.03	985,406.23	2,006,932.00	1,867,633.03
เจ้าหนี้กรมสรรพากร			-	29,590.77	33,380.61	-	26,335.77
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย			-	10,478,976.48	-	-	10,478,976.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน			344,981,917.00	174,459,906.00	217,054,772.40	344,670,101.85	166,872,656.66
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	18		1,305,000.00	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19		-	25,030.26	239,973.31	-	25,030.26
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	20		2,670,200.22	3,066,349.33	1,898,850.27	2,670,200.22	3,066,349.33
หนี้สินภายใต้รอตัดบัญชี	15		67,393.85	-	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21		2,050,938.78	1,889,945.28	1,575,033.52	2,027,523.06	1,873,260.72
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน			6,093,532.85	4,981,324.87	3,713,857.10	4,697,723.28	4,964,640.31
รวมหนี้สิน			351,075,449.85	179,441,230.87	220,768,629.50	349,367,825.13	171,837,296.97
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น	22						
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว							
หุ้นสามัญ 480,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท			120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ			183,030,332.93	183,030,332.93	183,030,332.93	183,030,332.93	183,030,332.93
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์			3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73	3,063,936.73
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย			8,256,778.85	3,743,166.50	3,743,166.50	8,256,778.85	3,743,166.50
ยังไม่ได้จัดสรร			34,539,545.52	79,421,712.46	16,426,527.62	40,802,721.07	86,710,680.07
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น			348,890,594.03	389,259,148.62	326,263,963.78	355,153,769.58	396,548,116.23
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			699,966,043.88	568,700,379.49	547,032,593.28	704,521,594.71	568,385,413.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
รายได้				
รายได้จากการขาย	159,843,403.48	432,712,159.03	156,654,079.40	431,197,977.57
รายได้จากการให้บริการ	42,200,416.87	8,953,652.88	37,945,881.78	8,448,328.66
รายได้อื่น	4,787,576.97	714,738.07	4,316,618.22	981,031.93
รวมรายได้	206,831,397.32	442,380,549.98	198,916,579.40	440,627,338.16
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	104,818,678.29	272,625,983.68	102,999,341.80	272,440,323.23
ต้นทุนในการให้บริการ	23,675,543.62	2,031,183.70	24,280,719.47	1,845,614.85
ค่าใช้จ่ายในการขาย	61,431,880.60	43,878,199.90	58,715,816.09	43,878,199.90
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	16,280,574.23	18,220,825.23	14,141,115.67	17,662,370.39
ต้นทุนทางการเงิน	1,864,722.98	358,353.52	1,864,479.39	358,219.16
รวมค่าใช้จ่าย	208,071,399.72	337,114,546.03	202,001,472.42	336,184,727.53
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,240,002.40)	105,266,003.95	(3,084,893.02)	104,442,610.63
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	110,270.88	(19,897,490.23)	92,934.32	(19,898,403.67)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(1,129,731.52)	85,368,513.72	(2,991,958.70)	84,544,206.96
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	(1,129,731.52)	85,368,513.72	(2,991,958.70)	84,544,206.96
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.002)	0.178	(0.006)	0.176
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	24	480,000,000	480,000,000	480,000,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
รายได้				
รายได้จากการขาย	355,270,416.42	649,964,156.05	345,353,550.38	647,991,160.06
รายได้จากการให้บริการ	49,871,510.75	17,056,611.74	44,859,014.62	15,851,466.81
รายได้อื่น	7,836,077.09	4,049,995.41	7,235,248.73	4,508,270.43
รวมรายได้	412,978,004.26	671,070,763.20	397,447,813.73	668,350,897.30
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	261,629,882.75	414,481,762.01	254,987,564.59	413,741,787.99
ต้นทุนในการให้บริการ	25,611,960.80	3,894,065.63	25,801,637.42	3,524,484.73
ค่าใช้จ่ายในการขาย	106,067,014.47	91,399,544.47	102,150,019.29	90,856,544.47
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	35,227,993.49	34,257,428.04	31,708,650.92	33,028,116.46
ต้นทุนทางการเงิน	2,475,185.81	1,335,233.17	2,474,698.63	1,334,963.65
รวมค่าใช้จ่าย	431,012,037.32	545,368,033.32	417,122,570.85	542,485,897.30
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(18,034,033.06)	125,702,729.88	(19,674,757.12)	125,865,000.00
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	23 (542,521.53)	(23,737,594.73)	72,410.47	(23,738,508.17)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(18,576,554.59)	101,965,135.15	(19,602,346.65)	102,126,491.83
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด	(18,576,554.59)	101,965,135.15	(19,602,346.65)	102,126,491.83
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.039)	0.212	(0.041)	0.213
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	24 480,000,000	480,000,000	480,000,000	480,000,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มาสเตอร์กู๊ด อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกิน	ส่วนเกินทุน	กำไรสะสม		รวม
		ที่ออกและ ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น สามัญ	จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	สำรอง	ยังไม่ได้ จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	79,421,712.46	389,259,148.62
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด							
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	-	4,513,612.35	(4,513,612.35)	-
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	-	(21,792,000.00)	(21,792,000.00)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	-	(18,576,554.59)	(18,576,554.59)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	34,539,545.52	348,890,594.03
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	16,426,527.62	326,263,963.78
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด							
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	-	(9,600,000.00)	(9,600,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	-	101,965,135.15	101,965,135.15
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559		120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	108,791,662.77	418,629,098.93

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์ลู อินเทอร์เน็ต (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวม
				สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	86,710,680.07	396,548,116.23
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด						
สำรองตามกฎหมาย	26	-	-	4,513,612.35	(4,513,612.35)	-
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(21,792,000.00)	(21,792,000.00)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	(19,602,346.65)	(19,602,346.65)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	8,256,778.85	40,802,721.07	355,153,769.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	20,438,432.54	330,275,868.70
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด						
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	-	(9,600,000.00)	(9,600,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	-	102,126,491.83	102,126,491.83
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	120,000,000.00	183,030,332.93	3,063,936.73	3,743,166.50	112,964,924.37	422,802,360.53

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(18,034,033.06)	125,702,729.88	(19,674,757.12)	125,865,000.00
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9,107,817.23	7,193,449.06	8,730,359.55	7,111,573.04
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	161,274.40	(925,722.12)	161,274.40	(925,722.12)
หนี้สูญ	13,940.00	-	13,940.00	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,151,241.96)	(1,917,157.43)	(2,151,241.96)	(1,917,157.43)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	63,138.02	348,873.16	63,138.02	348,873.16
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(37,848.06)	79,191.77	(37,848.06)	76,144.56
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,270,974.44	4,287,228.37	3,261,088.13	4,287,228.37
ประมาณการหนี้สินผลประ โยชน์พนักงาน	160,993.50	157,455.88	154,262.34	151,144.34
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย (โอนกลับ)	(64,987.92)	1,362,276.78	(1,369,987.92)	1,362,276.78
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อค้า	85,790.16	(233,194.00)	85,790.16	(233,194.00)
ดอกเบี้ยรับ	(2,292,850.56)	(493,459.73)	(817,787.30)	(957,503.43)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,427,748.98	1,334,963.65	2,427,748.98	1,334,963.65
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	(7,289,284.83)	136,896,635.27	(9,154,020.78)	136,503,626.92
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้นในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(1,238,076.46)	(1,708,599.94)	(10,315,505.59)	(1,187,303.07)
เพิ่มขึ้นในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น	(87,769,532.15)	(213,988,934.72)	(77,367,290.72)	(209,295,653.48)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินค้าคงเหลือ	(65,584,968.74)	97,008,140.54	(64,340,492.46)	101,485,369.04
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(1,533,611.20)	-	(1,553,099.54)	-
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	19,513,613.73	-
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น	7,747,555.81	45,807,403.49	(4,493,878.73)	41,752,554.44
ลดลงในเจ้าหนี้กรมสรรพากร	(29,590.77)	(1,424,714.25)	(26,335.77)	(1,424,714.25)
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(155,697,508.34)	62,589,930.39	(147,737,009.86)	67,833,879.60
เงินสดรับดอกเบี้ย	2,046,385.06	334,002.03	1,870,256.13	306,790.85
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(11,767,691.97)	(985,924.89)	(11,559,017.76)	(985,924.89)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(165,418,815.25)	61,938,007.53	(157,425,771.49)	67,154,745.56

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย : บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	จัดประเภทใหม่		จัดประเภทใหม่	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสครับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	227,044,124.60	343,000,000.00	227,044,124.60	343,000,000.00
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(207,630,000.00)	(326,600,000.00)	(207,630,000.00)	(326,600,000.00)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(17,053,583.29)	(1,607,645.98)	(16,219,993.29)	(724,510.09)
เงินสครับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	47,965.73	393,793.90	47,965.73	379,775.21
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(518,893.00)	(106,350.00)	(103,893.00)	(106,350.00)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(28,994,200.00)	-
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	16,279,887.50	(11,370,918.32)
เพิ่มขึ้นในเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	(12,065,028.12)	(736,702.87)	(12,065,028.12)	(736,702.87)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(10,175,414.08)	14,343,095.05	(21,641,136.58)	3,841,293.93
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	178,877,851.72	(67,519,984.82)	178,877,851.72	(67,519,984.82)
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(955,681.91)	(1,959,811.64)	(955,681.91)	(1,959,811.64)
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(50,411.32)	(210,699.26)	(50,411.32)	(210,699.25)
เงินสดจ่ายปันผล	(21,792,000.00)	(9,600,000.00)	(21,792,000.00)	(9,600,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(2,444,772.97)	(1,179,929.09)	(2,444,772.97)	(1,180,198.61)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	153,634,985.52	(80,470,424.81)	153,634,985.52	(80,470,694.32)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง	(21,959,243.81)	(4,189,322.23)	(25,431,922.55)	(9,474,654.83)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	47,440,839.74	53,884,430.94	46,754,433.00	53,716,082.36
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	27.1	25,481,595.93	21,322,510.45	44,241,427.53

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลอย่างย่อ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่ที่ 12/16-17 เทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตจำหน่ายและให้บริการเครื่องทำความเย็น เครื่องผลิตหมอก พัดลมไอน้ำและเครื่องไอโซน และดำเนินธุรกิจผลิตจำหน่ายออกแบบ ติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดได้จัดทำเป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้กับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ขกเล็ก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การร่วมการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การซื้อขายของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการซื้อขาย
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การขายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมการค้าดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
แนวปฏิบัติทางการบัญชี	เรื่อง แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจประกันภัยในการกำหนดให้เครื่องมือทางการเงินเป็นเครื่องมือทางการเงินที่แสดงมูลค่าด้วยธุรกรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในงวดปัจจุบันและฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน

3. หลักการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
		กิจการจัดตั้ง	2560	2559
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	ผลิต จำหน่าย ออกแบบติดตั้งและให้บริการระบบไอโซน	ไทย	100.00	100.00

งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้นโดยมีวันที่ในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัทและจัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกัน

4. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้กลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลเช่นเดียวกันกับที่ใช้สำหรับจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายจ่ายที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดปีบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

5. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัววีระมาน ซึ่งถือหุ้นรวมกันร้อยละ 25.61 (31 ธันวาคม 2559 : ร้อยละ 25.61) ของทุนจดทะเบียนของบริษัท รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นหลักหรือกรรมการ ถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัท

รายการค้ากับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	9,732,649.24	1,066,420.11
- บริษัท แอคที จำกัด	2,122,390.16	884,313.70	2,122,390.16	884,313.70
รวม	2,122,390.16	884,313.70	11,855,039.40	1,950,733.81
ดอกเบี้ยค้างรับ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	442,015.33	1,740,949.66
เงินมัดจำระยะสั้น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	411,200.00	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,122,390.16	884,313.70	12,708,254.73	3,691,683.47
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	25,279,887.50	8,779,887.50
ให้กู้เพิ่มระหว่างงวด	-	-	18,000,000.00	16,500,000.00
รับชำระระหว่างงวด	-	-	(34,279,887.50)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	9,000,000.00	25,279,887.50
เจ้าหนี้การค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	18,001,091.50	-
เจ้าหนี้อื่น				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	-	18,320.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	1,530,842.23	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	19,531,933.73	18,320.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งกู้ยืมเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินมีกำหนดระยะเวลา 6 เดือนโดยคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559 : อัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี)

5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	5,913,996.05	94,771.51
- บริษัท แอคติ จำกัด	2,859,392.47	6,684,373.58	2,859,392.47	6,684,373.58
รวม	2,859,392.47	6,684,373.58	8,773,388.52	6,779,145.09
รายได้จากการให้เช่าและบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	300,850.00	39,750.00
ดอกเบี้ยรับ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	152,602.76	284,506.76
ค่าโฆษณา				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	51,165.32	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายสินค้า				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	9,700,783.93	117,678.05
- บริษัท ไชท์เพรพพารชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	-	20,595.09	-	20,595.09
- บริษัท แอคที จำกัด	4,588,816.81	9,203,474.64	4,588,816.81	9,203,474.64
รวม	4,588,816.81	9,224,069.73	14,289,600.74	9,341,747.78
รายได้จากการให้เช่าและบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	445,595.40	69,750.00
- บริษัท ไชท์เพรพพารชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	14,250.00	12,000.00	14,250.00	12,000.00
- บริษัท แอคที จำกัด	20,570.00	-	20,570.00	-
รวม	34,820.00	12,000.00	480,415.40	81,750.00
ดอกเบี้ยรับ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	442,015.33	491,254.88
ต้นทุนบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	21,883,528.36	-
ค่าบริการ				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	23,500.00	-
ค่าโฆษณา				
- บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	-	-	425,664.65	-

5.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,639,500.00	3,151,567.00	3,219,500.00	3,151,567.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	46,056.38	43,728.16	46,056.38	43,728.16
รวม	3,685,556.38	3,195,295.16	3,265,556.38	3,195,295.16

(หน่วย : บาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,252,666.00	6,129,566.99	6,392,666.00	5,586,566.99
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	98,824.96	87,456.32	92,112.76	87,456.32
รวม	7,351,490.96	6,217,023.31	6,484,778.76	5,674,023.31

5.4 นโยบายการกำหนดราคาระหว่างกัน

รายการธุรกิจ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายและบริการ	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ดอกเบี้ยรับ	อัตราที่เทียบเคียงกับสถาบันการเงิน
รายได้อื่น	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนบริการงานเช่า	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ค่าบริหารจัดการ	ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายและโฆษณา	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก
ต้นทุนทางการเงิน	ราคาตามสัญญา (ร้อยละ 5 ต่อปี)

5.5 ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการจัดทำบัญชีกับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 2 ปี บริษัทย่อยมีภาระผูกพันต้องจ่ายค่าบริการเดือนละ 20,000.00 บาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยตกลงสัญญาร่วมลงทุนและแบ่งผลประโยชน์ในการดำเนินงานบางส่วนกับบริษัทในประเทศ 1 แห่ง โดยเงื่อนไขการดำเนินงานและการแบ่งผลประโยชน์เป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

5.6 ลักษณะความสัมพันธ์

<u>บริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เล็ก จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
บริษัท ไซท์ เพรพาราเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท แอคคี จำกัด	ญาติของผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณนพชัย วีระมาน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ
คุณพึง เม้ง ฮอย	ผู้ถือหุ้นและกรรมการ

6. เงินลงทุนระยะสั้น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560		31 ธันวาคม 2559	
	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคายุติธรรม</u>	<u>ราคาทุน</u>	<u>ราคายุติธรรม</u>
ตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด	36,157,140.24	36,071,350.08	55,400,746.10	55,571,264.84
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(85,790.16)	-	170,518.74	-
สุทธิ	36,071,350.08	36,071,350.08	55,571,264.84	55,571,264.84

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

ราคาตามบัญชีต้นงวด	55,571,264.84
ซื้อระหว่างงวด	207,630,000.00
ขายระหว่างงวด	(227,044,124.60)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค้า	(85,790.16)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	36,071,350.08

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,122,390.16	5,061.00	8,729,475.41	1,071,481.11
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	-	196,440.31	3,125,563.99	196,440.31
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	-	682,812.39	-	682,812.39
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	2,122,390.16	884,313.70	11,855,039.40	1,950,733.81
ลูกหนี้อื่น	-	-	853,215.33	1,740,949.66
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,122,390.16	884,313.70	12,708,254.73	3,691,683.47

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจการอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า – กิจการอื่นแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	50,441,830.18	64,023,870.51	42,421,670.03	61,011,055.81
เกินกำหนดชำระ 1 ถึง 3 เดือน	102,730,531.39	35,495,060.95	101,329,942.48	35,495,060.95
เกินกำหนดชำระ 3 ถึง 6 เดือน	19,777,603.84	17,129,198.20	19,777,603.84	17,129,198.20
เกินกำหนดชำระ 6 ถึง 12 เดือน	3,211,146.01	7,852,606.96	3,211,146.01	7,852,606.96
เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	11,705,411.43	10,617,435.57	11,705,411.43	10,617,435.57
รวม	187,866,522.85	135,118,172.19	178,445,773.79	132,105,357.49
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,310,984.44)	(13,149,710.04)	(13,310,984.44)	(13,149,710.04)
สุทธิ	174,555,538.41	121,968,462.15	165,134,789.35	118,955,647.45
ลูกหนี้อื่น	773,766.68	764,513.01	395,137.29	468,837.75
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,283,978.79	644,658.72	1,542,150.27	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,496,720.27	1,570,725.38	2,379,541.76	1,371,899.51
ลูกหนี้บริหารความเสี่ยง	-	648,400.00	-	648,400.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,288,715.49	-	1,080,041.28	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,446,801.24	3,947,205.28	1,513,411.34	3,502,435.39
รายได้ค้างรับ	29,799,724.04	692,718.23	29,799,724.04	343,606.32
เงินมัดจำ	17,153,070.86	14,386,102.57	14,249,485.47	13,399,402.57
เงินทดรองจ่าย	371,602.03	1,332,262.24	371,602.03	1,282,512.24
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	231,169,917.81	145,955,047.58	216,465,882.83	139,972,741.23

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า – กิจการอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม/	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือต้นงวด	(13,149,710.04)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(161,274.40)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	(13,310,984.44)

9. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	18,952,420.23	17,208,285.04	818,104.66	963,156.48
หัก ส่วนของสินทรัพย์ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,370,675.97)	(8,257,377.79)	(531,905.36)	(440,030.25)
สุทธิ	5,581,744.26	8,950,907.25	286,199.30	523,126.23

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ได้รับตามสัญญาให้เช่าการเงินระยะยาวมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560					
	ลูกหนี้ตามสัญญา เช่าการเงิน	รายได้ทางการเงิน รอการรับรู้	สุทธิ	ลูกหนี้ตามสัญญา เช่าทางการเงิน	รายได้ทางการเงิน รอการรับรู้	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	15,088,022.53	(1,717,346.56)	13,370,675.97	571,180.20	(39,274.84)	531,905.36
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	6,100,749.68	(519,005.42)	5,581,744.26	292,964.12	(6,764.82)	286,199.30
รวม	21,188,772.21	(2,236,351.98)	18,952,420.23	864,144.32	(46,039.66)	818,104.66

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
	ลูกหนี้ตามสัญญา เช่าการเงิน	รายได้ทางการเงิน รอการรับรู้	สุทธิ	ลูกหนี้ตามสัญญา เช่าทางการเงิน	รายได้ทางการเงิน รอการรับรู้	สุทธิ
ไม่เกิน 1 ปี	10,887,945.12	(2,630,567.33)	8,257,377.79	574,654.20	(134,623.95)	440,030.25
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	10,261,909.58	(1,311,002.33)	8,950,907.25	715,877.54	(192,751.31)	523,126.23
รวม	21,149,854.70	(3,941,569.66)	17,208,285.04	1,290,531.74	(327,375.26)	963,156.48

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าทางการเงินระยะยาวกับลูกค้าหลายรายเพื่อให้เช่าสินค้าจำนวน 11 สัญญา สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนในอัตราเดือนละ 7,597.72-322,510.00 บาท โดยมีระยะเวลาการเช่า 1-7 ปี กรรมสิทธิ์ในสินค้านี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้เช่าเมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

10. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า			ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		
	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ
สินค้าสำเร็จรูป	237,093,065.57	(8,446,288.04)	228,646,777.53	146,980,324.01	(6,020,938.87)	140,959,385.14
วัตถุดิบ	24,786,525.74	(10,069,385.27)	14,717,140.47	26,599,123.73	(9,223,760.00)	17,375,363.73
สินค้าระหว่างทาง	2,333,550.66	-	2,333,550.66	25,289,271.51	-	25,289,271.51
รวม	264,213,141.97	(18,515,673.31)	245,697,468.66	198,868,719.25	(15,244,698.87)	183,624,020.38

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	30 มิถุนายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า			ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า		
	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ	ราคาทุน	คงเหลือ	สุทธิ
สินค้าสำเร็จรูป	237,321,185.34	(8,436,401.73)	228,884,783.61	148,118,288.25	(6,020,938.87)	142,097,349.38
วัตถุดิบ	24,786,525.74	(10,069,385.27)	14,717,140.47	26,599,123.73	(9,223,760.00)	17,375,363.73
สินค้าระหว่างทาง	1,998,918.85	-	1,998,918.85	25,289,271.51	-	25,289,271.51
รวม	264,106,629.93	(18,505,787.00)	245,600,842.93	200,006,683.49	(15,244,698.87)	184,761,984.62

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(15,244,698.87)	(15,244,698.87)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(3,270,974.44)	(3,261,088.13)
โอนออกในระหว่างงวด	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	(18,515,673.31)	(18,505,787.00)

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายมีจำนวน 104.71 ล้านบาทและจำนวน 258.75 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินรวม จำนวน 99.09 ล้านบาท และจำนวน 245.51 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 : จำนวน 261.60 ล้านบาทและจำนวน 389.71 ล้านบาท ตามลำดับในงบการเงินรวม จำนวน 261.55 ล้านบาทและจำนวน 390.13 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทไม่มีการโอนกลับค่าเผื่อจากการลดมูลค่าสินค้า

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 สินค้าคงเหลือบางส่วนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจำหน่ายได้เกินกว่า 12 เดือนนับจากรอบระยะเวลารายงานมีประมาณ 13.47 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2559 : ประมาณ 20.02 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

11. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งจำนวนเป็นเงินฝากประจำซึ่งนำไปค้ำประกันสินเชื่อและภาระผูกพันที่มีต่อธนาคารพาณิชย์ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16, 19 และ 28

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีราคาทุน (พันบาท)		เงินปันผล(พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัทย่อยที่ไม่มีส่วนได้เสียที่ไม่อำนาจควบคุม								
บริษัท อินโนว์ กรีน โซลูชั่น จำกัด	30,000	1,000	100	100	30,255	1,261	-	-
รวม					30,255	1,261	-	-

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยจาก 1.00 ล้านบาทเป็น 30.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 290,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาทคิดเป็นจำนวนเงิน 29.00 ล้านบาท บริษัทย่อยจดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2560

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	49,692,448.75	45,602,393.63
ซื้อสินทรัพย์	17,752,415.06	16,918,825.06
จำหน่ายสินทรัพย์	(10,117.67)	(10,117.67)
ตัดจำหน่าย	(63,138.02)	(63,138.02)
โอนเข้า	1,953,892.66	1,953,892.66
โอนออก	(1,713,346.64)	(1,713,346.64)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,596,755.72)	(8,229,516.69)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	59,015,398.42	54,458,992.33

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 17.37 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 8.40 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรบางส่วนมีราคาตามบัญชีจำนวน 4.32 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 4.82 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งในวงเงิน 350.00 ล้านบาท

สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่าซึ่งรวมแสดงในรายการข้างต้นประกอบด้วย ยานพาหนะมีราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จำนวน 7.13 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 5.20 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	5,016,443.07	3,800,086.41
ซื้อสินทรัพย์	518,893.00	103,893.00
โอนเข้า	612,000.00	612,000.00
โอนออก	(612,000.00)	(612,000.00)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(511,061.51)	(500,842.86)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	5,024,274.56	3,403,136.55

15. สินทรัพย์/หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	งบการเงินรวม		
	1 มกราคม 2560	รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	30 มิถุนายน 2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,629,942.02	-	2,629,942.02
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	(108,700.99)	(613,143.43)	(721,844.42)
สินค้าคงเหลือ	3,048,939.77	-	3,048,939.77
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	864,939.12	70,621.90	935,561.02
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	882,515.78	-	882,515.78
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	377,989.05	-	377,989.05
รวม	7,695,624.75	(542,521.53)	7,153,103.22

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	1 มกราคม	รับรู้ในกำไร	30 มิถุนายน
	2560	หรือขาดทุน	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,629,942.02	-	2,629,942.02
ลูกหนี้สัญญาเช่าการเงิน	(6,540.48)	1,788.57	(4,751.91)
สินค้าคงเหลือ	3,048,939.77	-	3,048,939.77
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	218,577.37	70,621.90	289,199.27
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	882,515.78	-	882,515.78
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	374,652.14	-	374,652.14
รวม	7,148,086.60	72,410.47	7,220,497.07

กลุ่มบริษัทแสดงรายการสินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชีโดยหักลบกับหนี้สินภายใต้รอตัดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกรณีที่สินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยภาษีเดียวกันและถูกจัดเก็บภาษีโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/ หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- สินทรัพย์ภายใต้รอตัดบัญชี	7,220,497.07	7,695,624.75	7,220,497.07	7,148,086.60
- หนี้สินภายใต้รอตัดบัญชี	(67,393.85)	-	-	-
รวม	7,153,103.22	7,695,624.75	7,220,497.07	7,148,086.60

16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	<u>30 มิถุนายน 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>	<u>30 มิถุนายน 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้น	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	148,088,188.45	2,833,643.02	148,088,188.45	2,833,643.02
รวม	178,088,188.45	2,833,643.02	178,088,188.45	2,833,643.02

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 473.80 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 323.00 ล้านบาท) อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR – 1.00%, MOR, MOR - 1.50% และร้อยละ 4.7334 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 0.25%, MOR, MOR - 1.50% และ MRR ต่อปี

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้การค้า	119,266,478.46	134,130,090.77	108,218,629.78	133,545,567.41
เงินมัดจำ	3,611,612.93	1,774,655.18	3,611,612.93	1,483,095.18
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	33,251,435.16	8,545,923.01	26,220,231.56	1,959,305.77
เจ้าหนี้บริหารความเสี่ยง	1,475,965.10	-	1,475,965.10	-
รายได้รับล่วงหน้า	1,430,561.99	1,528,838.31	1,430,561.99	1,528,838.31
เจ้าหนี้อื่น	2,731,331.14	8,755,774.68	966,634.54	8,616,160.94
รวม	161,767,384.78	154,735,281.95	141,923,635.90	147,132,967.61

18. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นงวด	4,412,578.92	4,412,578.92
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	4,221,686.64	2,916,686.64
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างงวด	(4,286,674.56)	(4,286,674.56)
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายงวด	4,347,591.00	3,042,591.00

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย-ประมาณการรับประกันคุณภาพมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี	3,042,591.00	4,412,578.92	3,042,591.00	4,412,578.92
2 ปี – 5 ปี	1,305,000.00	-	-	-
รวม	4,347,591.00	4,412,578.92	3,042,591.00	4,412,578.92

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	76,820.77	127,232.09
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(76,820.77)	(102,201.83)
สุทธิ	-	25,030.26

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	<u>งบการเงินรวม/</u>
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวต้นงวด	127,232.09
กู้ยืมเพิ่มในระหว่างงวด	-
จ่ายชำระในระหว่างงวด	(50,411.32)
เงินกู้ยืมระยะยาวปลายงวด	<u>76,820.77</u>

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายละเอียด อัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาชำระคืนสามารถสรุปได้ดังนี้

	วงเงิน (ล้านบาท)					
ธนาคารพาณิชย์	2560	2559	ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย	การชำระหนี้	หลักทรัพย์ค้ำประกัน
วงเงินที่ 1	0.30	0.30	มี.ค.58 – มี.ค.61	MLR	ชำระเงินต้นรายเดือนจำนวน 36 งวด เริ่มจ่ายชำระงวดแรก ในเดือนมีนาคม 2558	บัญชีเงินฝากธนาคาร

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี	76,820.77	102,201.83
2 ปี - 5 ปี	-	25,030.26
รวม	<u>76,820.77</u>	<u>127,232.09</u>

20. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	<u>งบการเงินรวม/</u>
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินต้นงวด	4,933,982.36
ทำสัญญาเพิ่มระหว่างงวด	698,831.77
จ่ายชำระระหว่างงวด	(955,681.91)
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินปลายงวด	<u>4,677,132.22</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาวมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
	หนี้สินตามสัญญา		ดอกเบี้ยจ่าย	หนี้สินตามสัญญา		ดอกเบี้ยจ่าย
	<u>เช่าการเงิน</u>	<u>รอตัดบัญชี</u>	<u>สุทธิ</u>	<u>เช่าการเงิน</u>	<u>รอตัดบัญชี</u>	<u>สุทธิ</u>
ไม่เกิน 1 ปี	2,245,579.54	(238,647.54)	2,006,932.00	2,135,613.21	(267,980.18)	1,867,633.03
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2,834,944.08	(164,743.86)	2,670,200.22	3,273,268.29	(206,918.96)	3,066,349.33
รวม	<u>5,080,523.62</u>	<u>(403,391.40)</u>	<u>4,677,132.22</u>	<u>5,408,881.50</u>	<u>(474,899.14)</u>	<u>4,933,982.36</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทอิสระซึ่งหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะจำนวน 16 สัญญา (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 15 สัญญา) สัญญาเช่ากำหนดชำระค่าเช่าเป็นงวดรายเดือนตั้งแต่เดือนละ 7,430.00 บาทถึงเดือนละ 23,887.00 บาท (31 ธันวาคม 2559 : เดือนละ 7,430.00 บาทถึงเดือนละ 23,887.00 บาท) โดยมีระยะเวลาการเช่าตั้งแต่ 3 ปีถึง 4 ปี (31 ธันวาคม 2559 : ระยะเวลา 3 ปีถึง 4 ปี) สัญญาเช่าดังกล่าวค้ำประกันโดยกรรมการของกลุ่มบริษัท กรรมการสิทธิในยานพาหนะดังกล่าวจะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัทเมื่อกลุ่มบริษัทได้ชำระเงินงวดสุดท้ายตามสัญญาเช่า

21. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	1,889,945.28	1,873,260.72
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	130,947.24	124,703.08
ต้นทุนดอกเบี้ย	30,046.26	29,559.26
ภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	<u>2,050,938.78</u>	<u>2,027,523.06</u>

22. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

	<u>จำนวนหุ้น</u> (หน่วย : หุ้น)	<u>หุ้นสามัญ</u> (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	480,000,000	120,000,000.00
ออกหุ้นเพิ่มระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>480,000,000</u>	<u>120,000,000.00</u>

	<u>จำนวนหุ้น</u> (หน่วย : หุ้น)	<u>หุ้นสามัญ</u> (หน่วย : บาท)	<u>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</u> (หน่วย : บาท)	<u>รวม</u> (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	480,000,000	120,000,000.00	183,030,332.93	303,030,332.93
ออกหุ้นเพิ่มทุนระหว่างงวด	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	<u>480,000,000</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>183,030,332.93</u>	<u>303,030,332.93</u>

23. (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	-	25,116,438.75	-	25,116,438.75
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	542,521.53	(1,378,844.02)	(72,410.47)	(1,377,930.58)
รวม(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	542,521.53	23,737,594.73	(72,410.47)	23,738,508.17

ความสัมพันธ์ระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี	(18,034,033.06)	125,702,729.88	(19,674,757.12)	125,865,000.00
อัตราภาษีที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตราภาษีที่ใช้	(3,606,806.61)	25,140,545.98	(3,934,951.42)	25,173,000.00
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	705,650.88	1,208.40	441,327.39	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักในการคำนวณกำไรทางภาษี	8,038.88	100,279.65	7,639.31	100,115.21
เงินได้ที่ไม่ต้องนำมาคำนวณกำไรทางภาษี	(62,122.43)	(1,534,607.04)	(62,122.43)	(1,534,607.04)
ผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวด	3,497,760.81	30,167.74	3,475,696.68	-
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	542,521.53	23,737,594.73	(72,410.47)	23,738,508.17

อัตราภาษีที่บังคับใช้

ปี 2560

ปี 2559

- บริษัทและบริษัทย่อย

- กำไรส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

20%

20%

- กำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน

- ยกเว้นภาษีเงินได้

-

-

- ลดอัตราภาษีเงินได้ 50%

10%

10%

24. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วและออกจำหน่ายอยู่ในระหว่างงวด

25. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560 มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลประจำปีสำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.0754 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 36.19 ล้านบาท โดยบริษัทได้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงาน 6 เดือนแรกในอัตราหุ้นละ 0.0300 บาท เป็นจำนวนเงิน 14.40 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายอีกในอัตราหุ้นละ 0.0454 บาท เป็นจำนวน 21.79 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2560 (30 มิถุนายน 2559 : จำนวน 9.60 ล้านบาท)

26. สำรองตามกฎหมาย

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้มีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผล

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้จัดสรรกำไรสุทธิจำนวน 4.51 ล้านบาทเป็นสำรองตามกฎหมายในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ(31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 3.74 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ)

27. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

27.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
เงินสด	664,743.50	359,136.50	661,559.50	350,240.00
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	5,333,500.15	6,633,180.94	1,206,740.70	1,188,396.26
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	15,005,266.32	41,473,257.23	15,000,054.67	41,473,257.23
เงินฝากธนาคารประจำ	4,478,085.96	1,229,534.04	4,454,155.58	1,229,534.04
รวม	25,481,595.93	49,695,108.71	21,322,510.45	44,241,427.53

27.2 รายการไม่กระทบเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
โอนสินค้าคงเหลือไปเป็นอุปกรณ์	240,546.02	264,884.04	240,546.02	264,884.04
ซื้อสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	698,831.77	4,346,746.63	698,831.77	4,346,746.63

28. วงเงินสินเชื่อสถาบันการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่					
	<u>30 มิถุนายน 2560</u>			<u>31 ธันวาคม 2559</u>		
	<u>วงเงินทั้งสิ้น</u>	<u>วงเงินใช้ไป</u>	<u>วงเงินคงเหลือ</u>	<u>วงเงินทั้งสิ้น</u>	<u>วงเงินใช้ไป</u>	<u>วงเงินคงเหลือ</u>
หนังสือค้ำประกัน	7.10	(4.19)	2.91	7.00	(5.00)	2.00
วงเงินเบิกเกินบัญชี	61.10	-	61.10	41.10	-	41.10
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	417.40	(192.23)	225.17	287.40	(2.19)	285.21
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	(0.22)	0.08	0.30	(0.13)	0.17
	485.90	(196.64)	289.26	335.80	(7.32)	328.48

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่

	30 มิถุนายน 2560			31 ธันวาคม 2559		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	7.10	(4.19)	2.91	7.00	(5.00)	2.00
วงเงินเบิกเกินบัญชี	61.10	-	61.10	41.10	-	41.10
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	412.40	(192.23)	220.17	282.40	(2.19)	280.21
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	0.30	(0.22)	0.08	0.30	(0.13)	0.17
	480.90	(196.64)	284.26	330.80	(7.32)	323.48

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และเงินฝากธนาคารเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าว

29. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำ ซึ่งได้แก่ประธานกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริหารเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจำแนกส่วนงานดำเนินงานตามลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการ โดยกลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานจำหน่ายสินค้าและส่วนงานให้บริการ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ และต้นทุนทางการเงินในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
รายได้จากลูกค้าภายนอก	159.84	432.71	42.20	8.95	202.04	441.66
กำไรขั้นต้น	55.03	160.09	18.52	6.92	73.55	167.01
รายได้อื่น					4.79	0.71
ค่าใช้จ่ายขาย					(61.43)	(43.88)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(16.29)	(18.21)
ต้นทุนทางการเงิน					(1.86)	(0.36)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(1.24)	105.27

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
ค่าเสื่อมราคา	2.99	1.39	0.47	0.51	1.60	1.15	5.07	3.06
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.25	0.20	0.25	0.20

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 4 รายเป็นจำนวนเงิน 114.87 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (30 มิถุนายน 2559 : จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 187.02 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
รายได้จากลูกค้าภายนอก	188.54	367.80	13.50	73.86	202.04	441.66
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	39.65	31.61	31.51	25.55	71.16	57.16

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
รายได้จากลูกค้าภายนอก	355.27	649.96	49.87	17.06	405.14	667.02
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	93.64	235.48	24.26	13.16	117.90	248.64
รายได้อื่น					7.84	4.05
ค่าใช้จ่ายขาย					(106.07)	(91.40)
ค่าใช้จ่ายบริหาร					(35.22)	(34.25)
ต้นทุนทางการเงิน					(2.48)	(1.34)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(18.03)	125.70

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการสินทรัพย์และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน							
	จำหน่ายสินค้า		ให้บริการ		ส่วนกลาง		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
ค่าเสื่อมราคา	4.33	3.40	0.95	0.98	3.31	2.39	8.59	6.78
ค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	0.51	0.39	0.50	0.39

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายกับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงิน 103.49 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า (30 มิถุนายน 2559 : จำนวน 2 รายเป็นจำนวนเงิน 236.00 ล้านบาท จากส่วนงานจำหน่ายสินค้า)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน					
	ประเทศไทย		ประเทศจีน		รวม	
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
รายได้จากลูกค้าภายนอก	288.71	529.90	116.43	137.12	405.14	667.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	39.65	31.61	31.51	25.55	71.16	57.16

30. เครื่องมือทางการเงิน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญสำหรับเครื่องมือทางการเงินจากวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้น

30.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคารพาณิชย์ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและสินเชื่อธนาคารพาณิชย์ อย่างไรก็ตามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด กลุ่มบริษัทจึงเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญจากอัตราดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากออมทรัพย์	5.33	27.30	0.1250%-0.3750%	0.0100%-0.3750%
เงินฝากประจำ	4.47	2.85	0.9000%-1.3750%	1.0000%-1.3900%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	18.95	17.21	2.7827%-9.9411%	2.7827%-9.9411%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	62.09	50.03	0.9000%-1.1500%	0.9000%-1.1000%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	178.08	2.19	2.6500%-6.1099%	2.7600%-6.1099%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.07	0.13	7.1250%	7.1250%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	4.67	4.93	4.2690%-6.5980%	4.2690%-6.5980%

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	ณ วันที่		ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากออมทรัพย์	1.20	27.29	0.1250%-0.3750%	0.0100%-0.3750%
เงินฝากประจำ	4.45	2.84	0.9000%-1.3750%	1.0000%-1.3900%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	0.82	0.96	2.7827%-9.9411%	2.7827%-9.9411%
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	61.09	49.03	0.9000%-1.1500%	0.9000%-1.1000%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	9.00	25.28	5.0000%	5.0000%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	178.08	2.19	2.6500%-6.1099%	2.7600%-6.1099%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	0.07	0.13	7.1250%	7.1250%
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	4.67	4.93	4.2690%-6.5980%	4.2690%-6.5980%

30.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้ากับเงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ทรัพย์สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เหรียญสหรัฐ	2,478,035.99	9,183,564.18	2,478,035.99	9,183,564.18

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เหรียญสหรัฐ	6,257,889.31	4,346,351.25	6,257,889.31	4,346,351.25

31. การวัดมูลค่ายุติธรรม

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัทที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า	เทคนิคการประเมินมูลค่า
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
รายการสินทรัพย์/หนี้สิน	2560	2559	ยุติธรรม	
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	36.07	55.57	ระดับ 1	มูลค่าต่อหน่วยลงทุนถูกคำนวณโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม จำกัด

ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัทที่ไม่ได้วัดมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ราคาตามสัญญา		มูลค่ายุติธรรม		ลำดับชั้นมูลค่า	เทคนิค
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
รายการสินทรัพย์และหนี้สิน	2560	2559	2560	2559	ยุติธรรม	การประเมินมูลค่า
สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	50.83	17.35	49.12	17.92	ระดับ 2	คำนวณโดยใช้มูลค่าที่ประกาศ
ล่วงหน้า (หมายเหตุ 32.4)						โดยสถาบันการเงิน

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- 32.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดใช้แล้วจำนวน 0.28 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 4.20 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)
- 32.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารเป็นจำนวน 5.00 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 5.00 ล้านบาท)
- 32.3 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าอาคารสำนักงาน อาคารเก็บสินค้า อุปกรณ์สำนักงานและค่าบริการกับบุคคลภายนอกหลายแห่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีภาระจะต้องจ่ายชำระค่าเช่า ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของกิจการ	
			ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ถึงกำหนดชำระ - ภายใน 1 ปี	7,647,433.88	9,312,083.38	7,455,433.88	8,940,083.38
- เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	10,459,667.76	14,189,867.76	9,799,667.76	13,529,867.76
รวม	18,107,101.64	23,501,951.14	17,255,101.64	22,469,951.14

- 32.4 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.45 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 0.50 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีอายุไม่เกิน 1 ปี
- 32.5 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็นในประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครบกำหนดในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2565 ทั้งนี้บริษัทผูกพันที่จะต้องมีการขยายสินค้าตามเป้าหมายที่ระบุในสัญญา
- 32.6 บริษัทตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทในต่างประเทศ 1 แห่ง ซึ่งเป็นรายเดียวกับข้อ 32.5 จำนวน 2 สัญญา โดยบริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์พัฒนาไอเย็นในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ยกเว้นบางประเทศตามที่ตกลงกันในสัญญา สัญญามีกำหนดอายุ 11 ปี ครบกำหนดในเดือนธันวาคม พ.ศ. 2566

33. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบการเงินแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบแสดงฐานะการเงินรวม	งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ
		การเงินรวม	เฉพาะกิจการ
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,122,776.17	2,964,837.83
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20,363,395.11	18,713,610.55
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	295,142.22	-
เจ้าหนี้ตรีสตรีชิต	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	648,400.00	648,400.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	เจ้าหนี้กรมสรรพากร	29,590.77	26,335.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	ประมาณการรับประกันคุณภาพ	4,412,578.92	4,412,578.92
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น – กิจการอื่น	2,110,836.89	1,963,026.21
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น– กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,740,949.66

รายการบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ต้นทุนขาย	355,735.50	355,735.50
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,839,559.66	2,839,559.66

(หน่วย : บาท)

		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559	
รายการที่แสดงไว้เดิม	จัดประเภทใหม่	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ต้นทุนขาย	623,471.00	623,471.00
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ค่าใช้จ่ายในการขาย	543,000.00	-
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5,050,552.31	5,050,552.31

34. โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงาน

รายละเอียดโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานบริษัทโครงการที่ 1 มีดังนี้

ระยะเวลาของโครงการ	: 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
รูปแบบและการจ่ายเงินสมทบโครงการ	: พนักงานจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน
ผู้บริหารโครงการ	: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมทิสโก้ จำกัด

รายละเอียดโครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานโครงการที่ 2 สำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหาร มีดังนี้

ระยะเวลาของโครงการ	: 4 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2564
รูปแบบและการจ่ายเงินสมทบโครงการ	: กรรมการจ่ายในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้ในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน
ผู้บริหารโครงการ	: บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม ทิสโก้ จำกัด

โครงการสะสมหุ้นสำหรับพนักงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบโครงการทั้งสิ้นเป็นจำนวน 0.53 ล้านบาทและจำนวน 1.25 ล้านบาท ตามลำดับ

35. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560