

บริษัท ดู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับ
งวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและ
งบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของ
บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท
ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูล
ทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทาน
ของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน
ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม
บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น
การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ
เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น
ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สมใจ คุณปสุต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4499

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2560

บริษัท ดู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	405,252,829	41,545,656	373,378,688
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4	422,430,247	196,917,761	437,176,898
สินค้าคงเหลือ	5	262,841,411	263,648,322	247,898,321
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		18,779,630	10,749,197	10,903,973
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,109,304,117	512,860,936	1,069,357,880
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	6	25,273,000	3,250,708	25,273,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	52,654,960
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	282,680,702	245,137,914	281,783,893
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	10,897,944	7,708,453	10,821,757
สินทรัพย์ภายใต้การค้ำประกัน	10.1	12,639,227	2,292,040	1,157,678
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		293,238	4,207,546	265,201
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		331,784,111	262,596,661	371,956,489
รวมสินทรัพย์		1,441,088,228	775,457,597	1,441,314,369

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	275,334,765	72,816,170	275,334,765	72,816,170
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	239,763,834	170,743,344	216,360,066	156,876,231
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	9,551,008	27,399,408	9,551,008	27,399,408
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน	13	-	51,517,924	-	51,517,924
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,429,700	1,451,254	1,429,700	1,451,254
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		27,861,484	27,271,620	27,861,484	15,926,006
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,228,128	1,974,932	1,750,348	1,267,257
รวมหนี้สินหมุนเวียน		556,168,919	353,174,652	532,287,371	327,254,250
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	36,825,546	44,005,544	36,825,546	44,005,544
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน					
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		3,575,791	1,683,352	3,575,791	1,683,352
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		2,758,722	1,646,243	2,244,885	1,358,712
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		43,160,059	47,335,139	42,646,222	47,047,608
รวมหนี้สิน		599,328,978	400,509,791	574,933,593	374,301,858

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 318,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)	14	318,000,000	225,000,000	318,000,000	225,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 240,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(31 ธันวาคม 2559: หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)	14	240,000,000	225,000,000	240,000,000	225,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	14	480,705,160	47,655,160	480,705,160	47,655,160
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	15	58,500	-	58,500	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย	16	31,800,000	22,500,000	31,800,000	22,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		121,031,423	111,628,479	113,817,116	26,713,359
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - ส่วนต่ำกว่าทุน					
จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.3	(31,835,833)	(31,835,833)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		841,759,250	374,947,806	866,380,776	321,868,519
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		841,759,250	374,947,806	866,380,776	321,868,519
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,441,088,228	775,457,597	1,441,314,369	696,170,377
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เคิร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	384,038,232	282,151,634	347,100,841	243,548,253
รายได้จากการบริการ	71,465	30,547	3,648,037	9,111,395
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	19,999,200	24,999,000
รายได้อื่น	1,707,244	109,284	1,725,744	49,268
รวมรายได้	385,816,941	282,291,465	372,473,822	277,707,916
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	139,051,433	89,295,011	141,458,112	101,936,727
ค่าใช้จ่ายในการขาย	147,437,238	83,107,449	105,056,342	64,069,105
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	41,867,665	24,728,980	40,670,742	24,459,864
รวมค่าใช้จ่าย	328,356,336	197,131,440	287,185,196	190,465,696
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	57,460,605	85,160,025	85,288,626	87,242,220
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,450,093)	(1,302,200)	(3,450,093)	(1,302,200)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	54,010,512	83,857,825	81,838,533	85,940,020
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10.2 (9,622,519)	(18,339,988)	(11,332,148)	(12,396,790)
กำไรสำหรับงวด	44,387,993	65,517,837	70,506,385	73,543,230
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	44,387,993	65,517,837	70,506,385	73,543,230

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เดย์ ครีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	44,387,993	65,517,837	70,506,385	73,543,230
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-
	<u>44,387,993</u>	<u>65,517,837</u>	<u>70,506,385</u>	<u>73,543,230</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	44,387,993	65,517,837	70,506,385	73,543,230
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-
	<u>44,387,993</u>	<u>65,517,837</u>	<u>70,506,385</u>	<u>73,543,230</u>
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.19</u>	<u>0.29</u>	<u>0.30</u>	<u>0.33</u>
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>236,902,174</u>	<u>225,000,000</u>	<u>236,902,174</u>	<u>225,000,000</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เคิร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,256,435,126	985,040,288	1,164,348,252	803,543,083
รายได้จากการบริการ	105,215	126,871	13,575,488	28,986,568
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	7	-	39,998,400	46,381,638
รายได้อื่น	7,104,937	1,244,679	6,314,764	998,494
รวมรายได้	1,263,645,278	986,411,838	1,224,236,904	879,909,783
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	397,566,776	297,728,656	395,122,745	308,136,649
ค่าใช้จ่ายในการขาย	440,309,413	275,148,079	317,301,998	218,977,667
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	104,903,439	59,357,681	101,821,808	58,262,566
รวมค่าใช้จ่าย	942,779,628	632,234,416	814,246,551	585,376,882
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	320,865,650	354,177,422	409,990,353	294,532,901
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(9,406,252)	(3,491,221)	(9,406,099)	(3,491,221)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	311,459,398	350,686,201	400,584,254	291,041,680
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10.2	(58,006,454)	(69,430,497)	(49,484,339)
กำไรสำหรับงวด	253,452,944	278,752,092	331,153,757	241,557,341
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	253,452,944	278,752,092	331,153,757	241,557,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เคิร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	253,452,944	271,562,229	331,153,757	241,557,341
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	7,189,863	-	-
	<u>253,452,944</u>	<u>278,752,092</u>	<u>331,153,757</u>	<u>241,557,341</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	253,452,944	271,562,229	331,153,757	241,557,341
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	7,189,863	-	-
	<u>253,452,944</u>	<u>278,752,092</u>	<u>331,153,757</u>	<u>241,557,341</u>
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.11</u>	<u>2.46</u>	<u>1.45</u>	<u>2.18</u>
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>229,010,989</u>	<u>110,578,467</u>	<u>229,010,989</u>	<u>110,578,467</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

[illegible]

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ดู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ทุนออกจำหน่ายและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	10,000,000	-	-	177,623,514	187,623,514
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	241,557,341	241,557,341
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	241,557,341	241,557,341
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 14)	215,000,000	47,655,160	-	-	262,655,160
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	(407,213,543)	(407,213,543)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 16)	-	-	22,500,000	(22,500,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	225,000,000	47,655,160	22,500,000	(10,532,688)	284,622,472
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	225,000,000	47,655,160	-	22,500,000	321,868,519
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	331,153,757	331,153,757
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	331,153,757	331,153,757
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 14)	15,000,000	433,050,000	-	-	448,050,000
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 15)	-	-	58,500	-	58,500
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19)	-	-	-	(234,750,000)	(234,750,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 16)	-	-	9,300,000	(9,300,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	240,000,000	480,705,160	58,500	113,817,116	866,380,776
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้	-	-	-	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	311,459,398	350,686,201	400,584,254	291,041,680
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,921,667	12,669,885	18,723,302	12,594,251
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	67,834	-	72	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	2,925,545	-	2,336,592	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,655,138)	-	(1,656,482)	-
ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,916,134	-	1,916,134	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	445,906	77,387	445,906	77,387
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,112,479	1,181,238	886,173	1,000,059
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(722,511)	10,411	(722,511)	10,411
รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	58,500	-	58,500	-
เงินปันผลรับ	-	-	(39,998,400)	(46,381,638)
ดอกเบี้ยรับ	(292,137)	(622,937)	(224,290)	(402,407)
กำไร/จ่ายดอกเบี้ย	9,406,252	3,491,221	9,406,099	3,491,221
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	343,643,929	367,493,406	391,755,349	261,430,964
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(225,580,320)	(6,081,885)	(313,391,557)	15,067,235
สินค้าคงเหลือ	(2,118,634)	(104,032,057)	(879,084)	(93,271,739)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,596,755)	(3,811,311)	(1,449,561)	(2,747,965)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,914,308	(220,653)	3,942,345	(220,653)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	69,169,130	278,849,096	59,632,474	269,934,456
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	253,196	254,332	483,091	357,294
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	187,684,854	532,450,928	140,093,057	450,549,592
จ่ายดอกเบี้ย	(9,867,182)	(3,711,198)	(9,867,029)	(3,711,198)
จ่ายภาษีเงินได้	(74,197,455)	(83,487,672)	(56,418,163)	(53,762,684)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	103,620,217	445,252,058	73,807,865	393,075,710

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท คู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(22,022,292)	-	(22,022,292)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	1,600,000	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	-	(20,000,000)	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(55,281,215)	(78,410,015)	(54,542,565)	(78,022,096)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,973,410)	(5,218,418)	(3,902,809)	(5,218,419)
เงินสดรับดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคาร	292,137	533,842	224,290	404,868
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,319,924	-	3,300,000	-
รับเงินปันผล	-	-	19,999,200	46,381,638
ส่วนของคู่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	-	(3,200)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(77,664,856)	(101,497,791)	(56,944,176)	(36,454,009)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	203,081,227	18,222,263	203,081,227	18,222,263
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(68,325,225)	-	(68,325,225)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	6,150,923	128,296,700	6,150,923	128,296,700
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(83,143,151)	(68,309,684)	(83,143,151)	(68,309,684)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	-	(752,500)	-	(752,500)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	(1,637,187)	(2,430,339)	(1,637,187)	(2,430,339)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	448,050,000	214,615,700	448,050,000	210,862,700
จ่ายเงินปันผล	(234,750,000)	(416,821,235)	(234,750,000)	(407,213,543)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	337,751,812	(195,504,320)	337,751,812	(189,649,628)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	363,707,173	148,249,947	354,615,501	166,972,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	41,545,656	73,914,190	18,763,187	29,333,510
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	405,252,829	222,164,137	373,378,688	196,305,583
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ซื้ออุปกรณ์ตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	3,870,122	3,733,416	3,870,122	3,733,416

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และเมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ และเปลี่ยนชื่อจาก “บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด” เป็น “บริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน)” บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอาง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่เลขที่ 32 ถนนเคหะร่มเกล้า แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัท นามู โลฟ พลัส จำกัด (“บริษัทย่อย”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน
			2560 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)
บริษัท นามู โลฟ พลัส จำกัด	จำหน่ายเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	ไทย	100.00	100.00	100.00

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ส่วนหนึ่งจำนวน 3,843 หุ้น เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของบริษัทย่อยจำนวน 15,372 หุ้น ที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจในการควบคุมของบริษัทย่อย ในอัตราส่วนการแลกหุ้นเท่ากับหุ้นสามัญของบริษัทฯ 1 หุ้น ต่อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย 4 หุ้น ทำให้อัตราการถือหุ้นในบริษัทย่อยเพิ่มจากร้อยละ 69.00 เป็นร้อยละ 99.74 บริษัทฯ ได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัทย่อยส่วนที่เพิ่มด้วยมูลค่ายุติธรรมของหุ้นของบริษัทฯ ที่นำไปแลกในมูลค่า 48.04 ล้านบาท ส่วนต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นของบริษัทฯ ที่นำไปแลกกับมูลค่าส่วนได้เสียของบริษัทย่อยที่ได้มาจำนวน 31.84 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากไว้ภายใต้หัวข้อองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2559 บริษัทย่อยได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 75 ของมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ โดยบริษัทฯ ได้จ่ายเงินเพิ่มตามจำนวนหุ้นที่บริษัทฯ ถืออยู่เป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจในการควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มเติมอีกจำนวน 126 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ทำให้บริษัทฯ ถือหุ้นในบริษัทย่อยรวมเป็นจำนวน 49,998 หุ้น หรือร้อยละ 100

1.4 งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยสามารถเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาและเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการเช่นเดิม

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นการนำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับตราสารอนุพันธ์มาใช้ในปี 2560

สัญญาอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ถ้าไรชาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อกิจการ	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พี เอ็ม เคมีคัล จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เดอะ โฟร์ทีน จำกัด	เกี่ยวข้องกันโดยกรรมการ
RIYA HOME (HOLDING) LIMITED	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน (เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ถึงเดือนมกราคม 2559 เท่านั้น)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	-	-	140,932,817	163,111,630	ตามอัตราที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่า	-	-	22,500	40,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการขนส่ง	-	-	1,851,439	4,922,845	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอด ซื้อสินค้า
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	1,725,134	4,158,003	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอดขาย สินค้า
เงินปันผลรับ	-	-	19,999,200	24,999,000	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	53,083,923	119,315,701	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า	5,851,200	5,777,616	5,851,200	5,777,616	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้ออุปกรณ์	61,484	-	61,484	-	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าส่งเสริมการขายจ่าย	4,633,220	5,216,455	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	288,000	-	288,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	24,381	100,380	24,381	100,380	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	-	-	565,463,254	495,978,597	ตามอัตราที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่า	-	-	67,500	65,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการขนส่ง	-	-	6,702,354	14,905,682	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอด ซื้อสินค้า
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	6,767,920	13,954,015	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา ซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอดขาย สินค้า
เงินปันผลรับ	-	-	39,998,400	46,381,638	ตามที่ประกาศจ่าย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด		
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	203,697,393	407,218,102	-	4,328,884	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า	12,477,011	11,809,305	12,477,011	11,809,305	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้ออุปกรณ์	154,727	498,506	154,727	498,506	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าส่งเสริมการขายจ่าย	8,666,898	21,092,476	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าเช่าจ่าย	-	864,000	-	864,000	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	138,160	243,852	138,160	243,852	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกรรมการ</u>					
ดอกเบี้ยรับ	-	5,534	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการขายสินค้าสุทธิจากส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายจ่าย แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 499.26 ล้านบาท และ 26.74 ล้านบาท ตามลำดับ ตามอัตราที่ตกลงกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</u>				
บริษัทย่อย	-	-	213,425,248	11,570,136
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	32,191,188	37,053,451	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	32,191,188	37,053,451	213,425,248	11,570,136
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</u>				
บริษัทย่อย	-	-	-	6,817,905
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,126,916	5,390,645	3,126,916	798,463
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,126,916	5,390,645	3,126,916	7,616,368

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่/เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและรายการเคลื่อนไหว
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ยอดคงค้าง			ยอดคงเหลือ
	ต้นปี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายปี
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคล				
ที่เกี่ยวข้องกัน - กรรมการ	1,600,000	-	(1,600,000)	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่				
เกี่ยวข้องกัน - กรรมการ	68,325,225	-	(68,325,225)	-

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ยอดคงค้าง			ยอดคงเหลือ
	ต้นปี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ปลายปี
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล				
ที่เกี่ยวข้องกัน - กรรมการ	68,325,225	-	(68,325,225)	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมี
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	8.93	6.03	7.99	5.35
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.15	0.11	0.11	0.07
รวม	9.08	6.14	8.10	5.42

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	24.52	16.43	21.97	14.39
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.45	0.33	0.36	0.23
รวม	24.97	16.76	22.33	14.62

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	70,372	41,242	67,171	35,142
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากออมทรัพย์	399,800,075	41,144,214	368,068,836	18,507,545
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากประจำ	28,250,708	3,250,708	28,250,708	3,250,708
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากกระแสรายวัน	2,404,674	360,200	2,264,973	220,500
รวม	430,525,829	44,796,364	398,651,688	22,013,895
หัก: เงินฝากธนาคารที่นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ	(25,273,000)	(3,250,708)	(25,273,000)	(3,250,708)
รวม	405,252,829	41,545,656	373,378,688	18,763,187

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.1 ถึง 1.5 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 0.1 ถึง 1.5 ต่อปี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	29,806,060	37,053,451	51,516,948	3,842,932
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,385,128	-	137,290,818	18,326
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	32,191,188	37,053,451	188,807,766	3,861,258
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	303,839,527	94,998,980	216,039,673	67,778,539
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	76,351,693	31,484,338	1,782,530	729,721
3 - 6 เดือน	1,426,990	5,265,186	-	300,228
6 - 12 เดือน	1,238,513	2,626,266	1,440	744,645
มากกว่า 12 เดือน	13,006	3,904,665	7,098	3,104,252
รวม	382,869,729	138,279,435	217,830,741	72,657,385
หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(74,932)	(2,229,890)	(7,170)	(2,229,890)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	382,794,797	136,049,545	217,823,571	70,427,495
รวมลูกหนี้การค้า	414,985,985	173,102,996	406,631,337	74,288,753
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	24,617,482	7,708,878
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	5,807,918	16,563,108	4,478,449	15,479,677
รายได้ค้างรับ	76,684	6,132,765	-	5,169,971
ลูกหนี้อื่น	1,559,660	1,118,892	1,449,630	1,138,934
รวมลูกหนี้อื่น	7,444,262	23,814,765	30,545,561	29,497,460
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	422,430,247	196,917,761	437,176,898	103,786,213

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม					
	การปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สุทธิ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	62,776,357	53,147,908	-	-	62,776,357	53,147,908
สินค้าระหว่างผลิต	13,376,310	9,870,458	-	-	13,376,310	9,870,458
วัตถุดิบ	54,634,543	85,047,078	-	-	54,634,543	85,047,078
บรรจุภัณฑ์	126,887,941	115,653,615	-	-	126,887,941	115,653,615
วัสดุสิ้นเปลือง	8,189,021	4,054,886	-	-	8,189,021	4,054,886
รวม	265,864,172	267,773,945	-	-	265,864,172	267,773,945
หัก: ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(3,022,761)	(4,125,623)	-	-	(3,022,761)	(4,125,623)
รวม	262,841,411	263,648,322	-	-	262,841,411	263,648,322

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	การปรับลดราคาทุนให้เป็น					
	ราคาทุน		มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สุทธิ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	47,244,314	38,855,415	-	-	47,244,314	38,855,415
สินค้าระหว่างผลิต	13,376,310	9,870,458	-	-	13,376,310	9,870,458
วัตถุดิบ	54,634,543	85,047,078	-	-	54,634,543	85,047,078
บรรจุภัณฑ์	126,887,941	115,653,615	-	-	126,887,941	115,653,615
วัสดุสิ้นเปลือง	8,189,021	4,054,886	-	-	8,189,021	4,054,886
รวม	250,332,129	253,481,452	-	-	250,332,129	253,481,452
หัก: ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(2,433,808)	(4,125,623)	-	-	(2,433,808)	(4,125,623)
รวม	247,898,321	249,355,829	-	-	247,898,321	249,355,829

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพจำนวน 2.9 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

6. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทฯได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

7.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: บาท)	
	30 กันยายน		31 ธันวาคม		30 กันยายน		เงินปันผลรับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	2560		2559		2560		30 กันยายน	
							2560	
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท นามู โลฟท์ พลัส จำกัด	5,000,000	5,000,000	100.00	100.00	52,654,960	52,654,960	39,998,400	46,381,638
รวม					52,654,960	52,654,960	39,998,400	46,381,638

7.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์หมุนเวียน	271.76	157.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	8.81	0.44
หนี้สินหมุนเวียน	237.31	44.30
หนี้สินไม่หมุนเวียน	0.51	0.29
ส่วนของผู้ถือหุ้น	42.75	112.86

สรุปรายการกำไรขาดทุน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
รายได้	177.88	194.03
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(2.04)	25.05
กำไรขาดทุนแบ่งให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-
อัตรากำไรสุทธิในบริษัทย่อย	100.00	99.74 - 100.00

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559
รายได้	658.41	650.47
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(30.12)	90.23
กำไรขาดทุนแบ่งให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	7.19
อัตรากำไรสุทธิในบริษัทย่อย	100.00	69.00 - 100.00

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	267,152,100	266,664,359
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	59,261,456	58,522,807
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(3,803,579)	(3,775,579)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	322,609,977	321,411,587
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	22,014,186	21,899,100
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	18,137,748	17,944,521
ค่าเสื่อมราคาสะสมสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(222,659)	(215,927)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	39,929,275	39,627,694
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	245,137,914	244,765,259
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	282,680,702	281,783,893

บริษัทฯ ได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 100.87 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 104.57 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 13

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	8,675,347	8,664,347
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	3,973,410	3,902,809
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	12,648,757	12,567,156
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	966,894	966,618
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	783,919	778,781
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,750,813	1,745,399
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	7,708,453	7,697,729
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	10,897,944	10,821,757

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี/ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

10.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรระหว่างกันในส่วนค้างเหลือ	3,676,777	-	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ	13,805	445,978	1,434	445,978
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	604,552	825,125	486,761	825,125
ค่าเสื่อมราคาส่วนเกินของสินทรัพย์ถาวร				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	220,506	691,689	220,506	691,689
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	551,744	329,248	448,977	271,742
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ใช้	7,571,843	-	-	-
รวม	12,639,227	2,292,040	1,157,678	2,234,534

10.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	11,098,822	18,345,555	11,098,822	12,396,790
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(1,476,303)	(5,567)	233,326	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	9,622,519	18,339,988	11,332,148	12,396,790

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	68,353,641	71,950,799	68,353,641	49,484,339
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(10,347,187)	(16,690)	1,076,856	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	58,006,454	71,934,109	69,430,497	49,484,339

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	54,010,512	83,857,825	81,838,533	85,940,020
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	10,802,103	16,771,565	16,367,707	17,188,004
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(15,990)	-	(4,015,829)	(4,999,800)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	489,176	214,722	299,962	208,586
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(1,319,692)	-	(1,319,692)	-
อื่น ๆ	(333,078)	1,353,701	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	9,622,519	18,339,988	11,332,148	12,396,790

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	311,459,398	350,686,201	400,584,254	291,041,680
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	62,291,880	70,137,240	80,116,851	58,208,336
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
นิติบุคคลของปีก่อน	(744,969)	-	(744,969)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(144,502)	-	(8,144,182)	(9,276,328)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,762,685	615,233	1,481,586	552,331
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(3,278,789)	-	(3,278,789)	-
อื่น ๆ	(1,879,851)	1,181,636	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	58,006,454	71,934,109	69,430,497	49,484,339

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน		30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.50 - 3.90	3.50 - 3.90	150,000,000	30,000,000	150,000,000	30,000,000
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สิน	2.91 - 3.85	3.80 - 3.85	125,334,765	42,816,170	125,334,765	42,816,170
รวม			275,334,765	72,816,170	275,334,765	72,816,170

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้นรวมเงินกู้ยืมที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัทฯ

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,126,916	798,463	3,126,916	7,616,368
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	142,961,822	110,872,973	132,069,090	97,133,324
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	10,232,945	5,408,748	10,164,851	4,269,505
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	4,592,182	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	83,442,151	49,070,978	70,999,209	47,857,034
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	239,763,834	170,743,344	216,360,066	156,876,231

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้การค้าข้างต้นรวมเจ้าหนี้การค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1.44 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2559: 0.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศ ดังนี้

(หน่วย: บาท)

เงินกู้	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				30 กันยายน	31 ธันวาคม
				2560	2559
1	60	ปีที่ 1 - 2 : MLR - 2.00 ปีที่ 3 เป็นต้นไป : MLR - 1.75	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ชำระเป็นรายเดือนๆละ 970,000 บาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน	46,571,484	53,564,709
2	40	ปีที่ 1 - 3 : 4.75 ปีที่ 4 เป็นต้นไป : MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ชำระเป็นรายเดือนๆละไม่ต่ำกว่า 805,000 บาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน	-	33,363,285

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

เงินกู้	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				30 กันยายน	31 ธันวาคม
				2560	2559
3	28.5	MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 5 ปี 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก จ่ายชำระเป็นรายเดือนๆละ ไม่ต่ำกว่า 574,000 บาท โดยชำระ ภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละ เดือน โดยปลอดชำระหนี้เงินต้นเป็น ระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่เบิก เงินกู้งวดแรก	-	27,112,718
4	25.7	MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อม ดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 5 ปี 6 เดือน นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก จ่ายชำระเป็นรายเดือนๆละ ไม่ต่ำกว่า 517,000 บาท โดยชำระภายในวัน ทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน โดย ปลอดชำระหนี้เงินต้นเป็นระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่เบิกเงินกู้งวดแรก	-	9,523,000
รวม				46,571,484	123,563,712
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย				(194,930)	(640,836)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย				46,376,554	122,922,876
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(9,551,008)	(27,399,408)
หัก: เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน				-	(51,517,924)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				36,825,546	44,005,544

เงินกู้ยืมระยะยาวค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอุปกรณ์ของบริษัทฯ และรวมถึง
การค้ำประกันโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตาม
เงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯไม่สามารถดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น
ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมที่ 2 - 4 กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ ดังนั้น บริษัทฯจึงได้แสดงยอดเงินกู้ยืม
คงเหลือกับสถาบันการเงินแห่งนั้นทั้งจำนวนเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม
ในเดือนเมษายน 2560 บริษัทฯได้รับการผ่อนผันเงื่อนไขอัตราส่วนทางการเงินจากสถาบันการเงินผู้ให้กู้
สำหรับเงินกู้ยืม ณ วันสิ้นปี 2559 และในเดือนพฤษภาคม 2560 สถาบันการเงินแห่งนั้นได้เปลี่ยนแปลง
เงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้แก่บริษัทฯและเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ
ได้มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมวงที่ 2 - 4 ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 70 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 17.56 ล้านบาท)

14. **ทุนเรือนหุ้น**

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 ได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 10 ล้านบาท เป็น 60 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2559 โดยหุ้นเพิ่มทุนส่วนหนึ่งจำนวน 3,843 หุ้น ได้ออกจำหน่ายเพื่อแลกกับหุ้นสามัญของบริษัทย่อยจำนวน 15,372 หุ้น ในราคามูลค่ายุติธรรม ผลแตกต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออกและราคาตราไว้จำนวน 47.66 ล้านบาท ได้แสดงไว้เป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในงบการเงิน

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2559 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2559 ได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 60 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,650,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 165 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2559

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพิ่มจากเดิมจำนวน 2,250,000 หุ้น เป็น 225,000,000 หุ้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560
- 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 225 ล้านบาท เป็น 303 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 78 ล้านหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2560
- 3) อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 78,000,000 หุ้น ดังนี้
 - 3.1) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 76,000,000 หุ้น ให้เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป (Initial Public Offering)
 - 3.2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้น ให้สำรองไว้ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ตามโครงการการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- 1) ลดทุนจดทะเบียนจาก 303 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้
นำออกจำหน่ายจำนวน 78 ล้านหุ้น โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์
เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560
- 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 225 ล้านบาท เป็น 318 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน
93,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 93 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการ
จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560
- 3) อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 93,000,000 หุ้น ดังนี้
 - 3.1) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 15,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
และเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้น
รายหนึ่งในราคาหุ้นละ 29.87 บาท รวมเป็นเงิน 448.05 ล้านบาท โดยมีส่วนเกินมูลค่ามูลค่า
หุ้นสามัญจำนวน 433.05 ล้านบาท
 - 3.2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 76,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป (Initial Public
Offering)
 - 3.3) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงาน
ของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย ตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯให้แก่
กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

15. สิทธิในการซื้อหุ้นตาม โครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือ
พนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติจัดสรรสิทธิในการซื้อหุ้น
ตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของ
บริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย (ESOP) จำนวน 2,000,000 สิทธิ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหลักทรัพย์:	หุ้นสามัญของบริษัท คู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)
ประเภท:	หุ้นสามัญเพิ่มทุน
ชนิด:	หุ้นสามัญ ชนิดระบุผู้ถือ
วิธีการเสนอขาย:	บริษัทฯจะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยการจัดสรรหุ้นสามัญของ บริษัทฯ (“การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน”) ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย
อายุของโครงการ:	1 ปี นับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย:	2,000,000 หุ้น
ราคาเสนอขายต่อหุ้น:	ราคายุติธรรม ณ วันที่มีการกำหนดรายชื่อนักงานผู้มีสิทธิได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน
ระยะเวลาการเสนอขาย:	บริษัทจะทำการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนภายใน 1 ปีนับจากวันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ จะเสนอขายหุ้นสามัญดังกล่าวภายหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไปแล้ว ไม่น้อยกว่า 1 เดือน และจะดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวภายในวันที่ 17 กรกฎาคม 2561

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 0.0975 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลอง Black-scholes Model

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ รับรู้ค่าใช้จ่ายจากโครงการดังกล่าวจำนวน 0.06 ล้านบาท และแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 0.06 ล้านบาท และแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

16. สำรองตามกฎหมาย

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

ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 9.3 ล้านบาท ไปเป็นสำรองตามกฎหมาย ทำให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปจากการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของงวดก่อนที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตราไว้ของหุ้น ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	44,387,993	65,517,837	70,506,385	73,543,230
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวด (หุ้น)	236,902,174	2,250,000	236,902,174	2,250,000
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท (หุ้น)	-	222,750,000	-	222,750,000
รวม (หุ้น)	236,902,174	225,000,000	236,902,174	225,000,000
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.19	0.29	0.30	0.33

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน		30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	253,452,944	271,562,229	331,153,757	241,557,341
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวด (หุ้น)	229,010,989	1,105,785	229,010,989	1,105,785
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท (หุ้น)	-	109,472,682	-	109,472,682
รวม (หุ้น)	229,010,989	110,578,467	229,010,989	110,578,467
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.11	2.46	1.45	2.18

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า อย่างไรก็ตาม ไม่มีการแสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เนื่องจากราคาเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ เท่ากับราคาตลาด

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท คือ คณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอางค์

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
รายได้จากขายในประเทศ	237.60	250.44	815.74	879.80
รายได้จากการขายต่างประเทศ	146.44	31.71	440.69	105.24
รวม	384.04	282.15	1,256.43	985.04

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 198.96 ล้านบาท และ 642.15 ล้านบาท ตามลำดับ (2559: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 157.94 ล้านบาท และ 512.97 ล้านบาท ตามลำดับ)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. เงินปันผล

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯ ได้มีการอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ดังนี้

		(หน่วย: บาท)	
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงาน ปี 2559 (อนุมัติจ่ายปันผล 431.96 ล้านบาท จ่ายไปแล้ว 407.21 ล้านบาท คงเหลือ 24.75 ล้านบาท)	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560	24,750,000	11.00 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560	210,000,000	0.93 (จากจำนวน 225 ล้านบาท)
รวมเงินปันผลสำหรับงวด 2560		234,750,000	

		(หน่วย: บาท)	
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559	55,130,209	551.30 (จากจำนวน 0.1 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559	77,916,667	129.86 (จากจำนวน 0.6 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2559	105,416,667	46.85 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2559	168,750,000	75.00 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
รวมเงินปันผลสำหรับงวด 2559		407,213,543	

20. ภาระผูกพัน

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ เช่าอุปกรณ์และสัญญาบริการ โดยอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

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

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	16.42	13.30	10.10	13.30
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	3.80	4.90	0.29	4.90

20.2 ภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินในการให้คำปรึกษาและดำเนินการต่าง ๆ เพื่อนำหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน โดยมีค่าที่ปรึกษาต้องจ่ายตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

20.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เป็นจำนวน 0.27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.27 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้าประกันการใช้ไฟฟ้า

21. สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	31 ธันวาคม 2559		
	จำนวนที่ซื้อ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	35.650	15 มิถุนายน 2560

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

22.1 เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัท คู อินฟินิท ครีม จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ และออกหุ้นใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เรียกชำระร้อยละ 25 และบริษัทฯ เข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจำนวน 999,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 และถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

22.2 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2560 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตรา 0.40 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวน 96 ล้านบาท

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560