

บริษัท ดู เคย์ ครีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2560

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ดู เคย์ คริม จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้า ได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบ สำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขาย

รายได้หลักของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือ รายได้จากการขายสินค้าซึ่งคิดเป็นอัตราร้อยละ 99 ของรายได้รวมของ กลุ่มบริษัทฯ และเนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยเข้าทำสัญญาและข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้าที่มีข้อตกลง ใน การให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาดที่หลากหลาย รวมถึงการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ใน บางช่วงเวลา ทำให้รายการขาย ส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาดของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงื่อนไขในการรับรู้ และการแสดงรายการที่แตกต่างกัน ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการขายและการ แสดงรายการส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการขายและการแสดงรายการส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยการประเมินและทดสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และระบบการควบคุมภายในของ บริษัทฯและบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องกับการรับรู้รายได้จากการขาย โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจ และ เลือกตัวอย่างมาสุ่มทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ออกแบบไว้ สุ่มตัวอย่างรายการ ขายเพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา และสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้ รายได้ของบริษัทฯและบริษัทย่อย และให้ความสำคัญเป็นพิเศษในการทดสอบรายการ การให้ส่วนลดและ ค่าส่งเสริมการตลาดว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาและข้อตกลงทางการค้า นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่ม ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการขาย ส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาดที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้น รอบระยะเวลาบัญชี สอบทานใบลดหนี้ที่ออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และวิเคราะห์เปรียบเทียบบัญชี รายได้จากการขายสินค้า บัญชีส่วนลดและค่าส่งเสริมการตลาด เพื่อวิเคราะห์ความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นและ สุ่มตรวจสอบรายการบัญชีที่สำคัญที่บันทึกผ่านใบสำคัญทั่วไป

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิดการปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

สมใจ คุณปสุต

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4499

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 26 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท ดู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	4,388,519,461	41,545,656	4,338,834,068	18,763,187
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	429,176,054	196,917,761	400,931,922	103,786,213
สินค้าคงเหลือ	9	291,680,362	263,648,322	271,035,316	249,355,829
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		13,159,966	10,749,197	11,620,332	9,454,412
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,122,535,843	512,860,936	5,022,421,638	381,359,641
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	7, 10	35,273,000	3,250,708	35,273,000	3,250,708
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11.1	-	-	77,654,885	52,654,960
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	278,562,462	245,137,914	277,707,952	244,765,259
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	16,499,032	7,708,453	16,424,902	7,697,729
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	14.1	7,342,583	2,292,040	1,880,805	2,234,534
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		274,239	4,207,546	246,201	4,207,546
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		337,951,316	262,596,661	409,187,745	314,810,736
รวมสินทรัพย์		5,460,487,159	775,457,597	5,431,609,383	696,170,377

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2560	2559	2560	2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	267,144,776	72,816,170	267,144,776	72,816,170
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	299,196,584	170,743,344	297,633,195	156,876,231
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	18,774,741	27,399,408	18,774,741	27,399,408
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน	17	-	51,517,924	-	51,517,924
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	1,448,784	1,451,254	1,448,784	1,451,254
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		20,050,404	27,271,620	19,848,434	15,926,006
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		10,585,738	1,974,932	5,443,109	1,267,257
รวมหนี้สินหมุนเวียน		617,201,027	353,174,652	610,293,039	327,254,250
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	49,418,759	44,005,544	49,418,759	44,005,544
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน					
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	3,206,358	1,683,352	3,206,358	1,683,352
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19	4,172,466	1,646,243	3,513,789	1,358,712
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		56,797,583	47,335,139	56,138,906	47,047,608
รวมหนี้สิน		673,998,610	400,509,791	666,431,945	374,301,858

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู แล คีเอ็ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2560	2559	2560	2559
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
20					
หุ้นสามัญ 318,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2559: หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)					
		318,000,000	225,000,000	318,000,000	225,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 316,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท					
(2559: หุ้นสามัญ 2,250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)					
20		316,000,000	225,000,000	316,000,000	225,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	4,347,915,078	47,655,160	4,347,915,078	47,655,160
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	21	117,000	-	117,000	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย					
22		31,800,000	22,500,000	31,800,000	22,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร					
		122,492,304	111,628,479	69,345,360	26,713,359
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - ส่วนต่ำกว่าทุน					
จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย					
2.2		(31,835,833)	(31,835,833)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		4,786,488,549	374,947,806	4,765,177,438	321,868,519
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,786,488,549	374,947,806	4,765,177,438	321,868,519
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		5,460,487,159	775,457,597	5,431,609,383	696,170,377
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท ดู เคย์ ครีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,674,439,049	1,236,846,579	1,498,777,267	1,004,234,202
รายได้จากการบริการ	110,956	126,871	20,252,548	36,453,443
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	11.1	-	39,998,400	46,381,638
รายได้อื่น	9,827,184	3,210,456	8,937,927	2,522,061
รวมรายได้	1,684,377,189	1,240,183,906	1,567,966,142	1,089,591,344
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	534,897,940	374,819,480	538,234,298	386,576,578
ค่าใช้จ่ายในการขาย	580,906,409	354,470,778	434,904,118	277,495,464
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	143,420,080	87,115,640	139,047,528	83,932,153
รวมค่าใช้จ่าย	1,259,224,429	816,405,898	1,112,185,944	748,004,195
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	425,152,760	423,778,008	455,780,198	341,587,149
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(11,971,453)	(5,821,759)	(11,971,300)	(5,821,759)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	413,181,307	417,956,249	443,808,898	335,765,390
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14.2	(62,764,777)	(60,903,786)	(56,458,804)
กำไรสำหรับปี	351,063,407	335,191,472	382,905,112	279,306,586
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย	19	(186,977)	(637,197)	(278,889)
หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้		37,395	127,440	55,778
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (ขาดทุน)		(149,582)	(509,757)	(223,111)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		350,913,825	334,681,715	278,803,388

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ ซีเอ็ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	351,063,407	328,001,609	382,905,112	279,306,586
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	7,189,863	-	-
	<u>351,063,407</u>	<u>335,191,472</u>	<u>382,905,112</u>	<u>279,306,586</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	350,913,825	327,491,852	382,682,001	278,803,388
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	7,189,863	-	-
	<u>350,913,825</u>	<u>334,681,715</u>	<u>382,682,001</u>	<u>278,803,388</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.50</u>	<u>2.34</u>	<u>1.63</u>	<u>2.00</u>
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	<u>234,279,452</u>	<u>139,927,595</u>	<u>234,279,452</u>	<u>139,927,595</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท ดู เคย์ ครีမ် จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ทุนออกจำหน่าย และเรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวม	
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	10,000,000	-	-	177,623,514	187,623,514	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	279,306,586	279,306,586	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (ขาดทุน)	-	-	-	(503,198)	(503,198)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	278,803,388	278,803,388	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	215,000,000	47,655,160	-	-	262,655,160	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	(407,213,543)	(407,213,543)	
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 22)	-	-	22,500,000	(22,500,000)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	225,000,000	47,655,160	22,500,000	26,713,359	321,868,519	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	225,000,000	47,655,160	22,500,000	26,713,359	321,868,519	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	382,905,112	382,905,112	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (ขาดทุน)	-	-	-	(223,111)	(223,111)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	382,682,001	382,682,001	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 20)	91,000,000	4,300,259,918	-	-	4,391,259,918	
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (หมายเหตุ 21)	-	-	117,000	-	117,000	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	(330,750,000)	(330,750,000)	
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 22)	-	-	9,300,000	(9,300,000)	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	316,000,000	4,347,915,078	117,000	69,345,360	4,765,177,438	
	-	-	-	-	-	
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้	-	-	-	-	-	

บริษัท ดู แล คีเอ็ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	413,181,307	417,956,249	443,808,898	335,765,390
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26,330,648	16,937,131	26,052,320	16,824,372
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	212,942	-	1,440	-
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพสินค้า	5,693,176	613,494	5,335,296	613,494
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,655,138)	(164,708)	(1,656,482)	(164,708)
ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,916,134	331,662	1,916,134	331,662
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	660,837	111,664	660,837	111,664
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,339,246	937,487	1,876,188	704,115
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(920,485)	920,485	(920,485)	920,485
รายจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	117,000	-	117,000	-
เงินปันผลรับ	-	-	(39,998,400)	(46,381,638)
ดอกเบี้ยรับ	(1,307,499)	(1,399,004)	(1,111,642)	(900,584)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	11,971,453	5,821,759	11,971,300	5,821,759
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	458,539,621	442,066,219	448,052,404	313,646,011
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(232,471,235)	(11,162,027)	(297,147,149)	50,981,472
สินค้าคงเหลือ	(33,725,216)	(158,294,128)	(27,014,783)	(148,202,531)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,410,769)	698,450	(2,165,920)	1,735,507
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,933,307	(3,631,677)	3,961,345	(3,631,677)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	129,454,949	41,240,446	141,758,674	36,740,941
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8,610,806	(733,496)	4,175,852	413,432
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	331,931,463	310,183,787	271,620,423	251,683,155
จ่ายดอกเบี้ย	(12,251,473)	(5,825,187)	(12,251,321)	(5,825,187)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(1,616,001)	-	(1,616,001)
จ่ายภาษีเงินได้	(74,352,263)	(83,892,622)	(56,571,850)	(54,166,449)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	245,327,727	218,849,977	202,797,252	190,075,518

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าปรับเพิ่มขึ้น	(32,022,292)	(2,708)	(32,022,292)	(2,708)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	1,600,000	-	-
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(24,999,925)	(3,753,000)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(58,822,386)	(114,805,294)	(58,048,128)	(114,385,874)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(10,093,153)	(5,355,547)	(10,022,553)	(5,344,547)
รับดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคาร	1,307,499	1,411,344	1,111,641	904,663
เงินสรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,319,924	3,177,570	3,300,000	3,177,570
รับเงินปันผล	-	-	39,998,400	46,381,638
ส่วนของคู่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลง	-	(12,600)	-	-
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(96,310,408)	(113,987,235)	(80,682,857)	(73,022,258)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	194,891,239	72,253,536	194,891,239	72,253,536
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(68,325,225)	-	(68,325,225)
เงินสรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	76,150,922	137,635,038	76,150,922	137,635,038
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(131,164,635)	(72,592,881)	(131,164,635)	(72,592,881)
เงินสจ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	(376,500)	(752,500)	(376,500)	(752,500)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	(2,054,458)	(3,243,708)	(2,054,458)	(3,243,708)
เงินสรับจากการเพิ่มทุน	4,391,259,918	214,615,700	4,391,259,918	214,615,700
จ่ายเงินปันผล	(330,750,000)	(416,821,236)	(330,750,000)	(407,213,543)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	4,197,956,486	(137,231,276)	4,197,956,486	(127,623,583)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	4,346,973,805	(32,368,534)	4,320,070,881	(10,570,323)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	41,545,656	73,914,190	18,763,187	29,333,510
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	4,388,519,461	41,545,656	4,338,834,068	18,763,187
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสดประกอบด้วย				
ซื้ออุปกรณ์ตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	3,870,122	3,733,415	3,870,122	3,733,415

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ดู เดย์ ครีม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

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

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเริ่มซื้อขายในวันที่ 26 ธันวาคม 2560

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ดู เดย์ ครีม จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2560 (ร้อยละ)	2559 (ร้อยละ)
บริษัท นามู โลฟ พลัส จำกัด	จำหน่ายเครื่องสำอางและ ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	ไทย	100	100
บริษัท ดู อินฟินิท ครีม จำกัด	ให้บริการด้านการบริหาร ด้านเทคนิค ด้านการเงิน และสนับสนุนวิสาหกิจ	ไทย	100	-

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559 บริษัทฯได้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯส่วนหนึ่งจำนวน 3,843 หุ้น เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด จำนวน 15,372 หุ้น ที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจในการควบคุมของบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด ในอัตราส่วนการแลกหุ้นเท่ากับหุ้นสามัญของบริษัทฯ 1 หุ้น ต่อหุ้นสามัญของบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด 4 หุ้น ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด เพิ่มจากร้อยละ 69.00 เป็นร้อยละ 99.74 บริษัทฯได้บันทึกเงินลงทุนในบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด ส่วนที่เพิ่มด้วยมูลค่ายุติธรรมของหุ้นของบริษัทฯที่นำไปแลกในมูลค่า 48.04 ล้านบาท ส่วนต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นของบริษัทฯที่นำไปแลกกับมูลค่าส่วนได้เสียของบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด ที่ได้มาจำนวน 31.84 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากไว้ภายใต้หัวข้อองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2559 บริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลืออีก ร้อยละ 75 ของมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ โดยบริษัทฯได้จ่ายชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือตามจำนวนหุ้นที่บริษัทฯถืออยู่เป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 5 กรกฎาคม 2559 บริษัทฯได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจในการควบคุมของบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด เพิ่มเติมอีกจำนวน 126 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท ทำให้บริษัทฯถือหุ้นในบริษัท นามู โลฟ พลาสติก จำกัด รวมเป็นจำนวน 49,998 หุ้น หรือร้อยละ 100

เมื่อวันที่ 12 ตุลาคม 2560 บริษัท คู อินฟินิต คริม จำกัด ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ และออกหุ้นใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท เรียกชำระร้อยละ 25 และบริษัทฯเข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจำนวน 999,997 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 และถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท คู อินฟินิต คริม จำกัด ยังไม่ได้เริ่มดำเนินธุรกิจการค้า

- ข) บริษัทฯจะถือว่าการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือถือเป็นบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้ และตามสถานะปัจจุบันของลูกหนี้คงค้าง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมถึงแนวโน้มที่จะได้รับชำระเงินจากลูกหนี้โดยพิจารณาเป็นรายๆ ไป

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตวัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง ซึ่งประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและค่าโสหุ้ยในการผลิตวัตถุดิบ บรรจุก๊าซและวัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อนออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	-	5 - 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	5 - 10 ปี
ยานพาหนะ	-	5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน และไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอยู่การให้ประโยชน์จำกัด มีดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	-	3 - 10 ปี
เครื่องหมายการค้า	-	7 ปี

4.8 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4.9 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

4.10 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงาน - โครงการผลประโยชน์หลังออกจากการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากการตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้วและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้นและบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.14 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐโดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้นโดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวหากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.15 ตราสารอนุพันธ์ - สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.16 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

5.1 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

5.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

5.3 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อกิจการ	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท นามู ไลฟ์ พลัส จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท คู อินฟินิท ครีม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พี เอ็ม เคมีคัล จำกัด	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เมืองไทยประกันภัย จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท ภัทรลิสซิ่ง จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน
บริษัท เดอะ โฟร์ทีน จำกัด	เกี่ยวข้องกันโดยกรรมการ
RIYA HOME (HOLDING) LIMITED	มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน (เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันถึงเดือนมกราคม 2559 เท่านั้น)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	-	-	795,033	615,459	ตามอัตราที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่า	-	-	90	88	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
รายได้ค่าบริการขนส่ง	-	-	10,138	18,822	ตามอัตราที่ตกลงกันซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอดซื้อสินค้า
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	10,004	17,505	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญาซึ่งคิดเป็นร้อยละของยอดขายสินค้า
เงินปันผลรับ	-	-	39,998	46,382	ตามที่ประกาศจ่าย
ค่าส่งเสริมการขายจ่าย	-	-	33,848	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าสุทธิจากส่วนลด	317,752	499,261	-	4,329	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า	15,784	15,748	15,784	15,748	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ซื้ออุปกรณ์	155	775	155	775	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าส่งเสริมการขายจ่าย	21,918	26,735	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกัน
ค่าเช่าจ่าย	1,272	1,377	-	1,152	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	145	353	145	353	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
ค่าเบี้ยประกันภัย	93	-	93	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกรรมการ</u>					
ดอกเบี้ยรับ	-	6	-	-	ตามอัตราที่ตกลงกันตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</u>				
บริษัทย่อย	-	-	261,431	11,570
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	50,068	37,053	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	50,068	37,053	261,431	11,570
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</u>				
บริษัทย่อย	-	-	36,158	6,818
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,923	4,006	-	798
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,923	4,006	36,158	7,616

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่/เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและรายการเคลื่อนไหว
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

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

(หน่วย: พันบาท)

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

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33.20	26.09	29.73	22.97
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.60	0.44	0.49	0.31
รวม	33.80	26.53	30.22	23.28

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	57	41	46	35
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากออมทรัพย์	4,376,652	41,145	4,327,118	18,507
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากประจำ	38,253	3,251	38,253	3,251
เงินฝากธนาคาร - เงินฝากกระแสรายวัน	8,830	360	8,690	221
รวม	4,423,792	44,797	4,374,107	22,014
หัก: เงินฝากธนาคารที่นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ	(35,273)	(3,251)	(35,273)	(3,251)
รวม	4,388,519	41,546	4,338,834	18,763

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

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	50,068	37,053	78,907	3,843
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	179,262	18
3 - 6 เดือน	-	-	26	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50,068	37,053	258,195	3,861
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	271,204	94,999	112,045	67,779
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	71,748	31,485	22,670	730
3 - 6 เดือน	28,561	5,265	-	300
6 - 12 เดือน	1,353	2,626	-	745
มากกว่า 12 เดือน	152	3,905	9	3,104
รวม	373,018	138,280	134,724	72,658
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(220)	(2,230)	(9)	(2,230)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	372,798	136,050	134,715	70,428
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	422,866	173,103	392,910	74,289
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,236	7,709
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	4,449	16,563	3,027	15,480
รายได้ค้างรับ	813	6,133	813	5,170
ลูกหนี้อื่น	1,048	1,119	946	1,138
รวมลูกหนี้อื่น	6,310	23,815	8,022	29,497
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	429,176	196,918	400,932	103,786

9. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	การปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่า					
	ราคาทุน		สุทธิที่จะได้รับ		สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	89,808	53,148	-	-	89,808	53,148
สินค้าระหว่างผลิต	9,193	9,870	-	-	9,193	9,870
วัตถุดิบ	60,366	85,047	-	-	60,366	85,047
บรรจุภัณฑ์	133,116	115,654	-	-	133,116	115,654
วัสดุสิ้นเปลือง	4,987	4,055	-	-	4,987	4,055
รวม	297,470	267,774	-	-	297,470	267,774
หัก: ค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(5,790)	(4,126)	-	-	(5,790)	(4,126)
รวม	291,680	263,648	-	-	291,680	263,648

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	การปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่า					
	ราคาทุน		สุทธิที่จะได้รับ		สุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
สินค้าสำเร็จรูป	68,927	38,856	-	-	68,927	38,856
สินค้าระหว่างผลิต	9,193	9,870	-	-	9,193	9,870
วัตถุดิบ	60,366	85,047	-	-	60,366	85,047
บรรจุภัณฑ์	132,995	115,654	-	-	132,995	115,654
วัสดุสิ้นเปลือง	4,987	4,055	-	-	4,987	4,055
รวม	276,468	253,482	-	-	276,468	253,482
หัก: ค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	(5,433)	(4,126)	-	-	(5,433)	(4,126)
รวม	271,035	249,356	-	-	271,035	249,356

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารของบริษัทฯ

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม						เงินปันผลรับสำหรับปี	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท นามู โลฟท์ พลัส จำกัด	5,000	5,000	100	100	52,655	52,655	39,998	46,382
บริษัท ดู อินฟินิท ครีม จำกัด	25,000	-	100	-	25,000	-	-	-
รวม					77,655	52,655	39,998	46,382

11.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	บริษัท นามู โลฟท์ พลัส จำกัด		บริษัท ดู อินฟินิท ครีม จำกัด
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์หมุนเวียน	398.5	157.0	25.0
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1.2	0.4	0.1
หนี้สินหมุนเวียน	304.1	44.3	0.4
หนี้สินไม่หมุนเวียน	0.7	0.3	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น	94.9	112.8	24.7
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	-

สรุปรายการกำไรขาดทุน

	(หน่วย: ล้านบาท)		
	บริษัท นามู โลฟท์ พลัส จำกัด		บริษัท ดู อินฟินิท ครีม จำกัด
	สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่ วันที่ 12 ตุลาคม 2560 ถึงวันที่		31 ธันวาคม 2560
	2560	2559	
รายได้	971.7	813.5	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	22.0	105.0	(0.3)
กำไรขาดทุนแบ่งให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	7.2	-
อัตรากำไรสุทธิในบริษัทย่อย	100.00	69.00 - 100.00	100.00

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน						
1 มกราคม 2559	59,596	36,091	20,288	12,119	21,357	149,451
ซื้อเพิ่ม	-	69,983	46,354	4,380	2,616	123,333
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(5,300)	(332)	(5,632)
โอนเข้า (ออก)	-	17,037	1,390	-	(18,427)	-
31 ธันวาคม 2559	59,596	123,111	68,032	11,199	5,214	267,152
ซื้อเพิ่ม	-	5,878	23,432	6,700	26,023	62,033
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,132)	(28)	-	(1,643)	(3,803)
โอนเข้า (ออก)	-	11,618	8,604	-	(20,222)	-
31 ธันวาคม 2560	59,596	138,475	100,040	17,899	9,372	325,382
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2559	-	2,237	2,862	3,179	-	8,278
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,986	8,252	2,786	-	16,024
ค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	(2,288)	-	(2,288)
31 ธันวาคม 2559	-	7,223	11,114	3,677	-	22,014
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,637	14,903	3,489	-	25,029
ค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(216)	(7)	-	-	(223)
31 ธันวาคม 2560	-	13,644	26,010	7,166	-	46,820
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2559	59,596	115,888	56,918	7,522	5,214	245,138
31 ธันวาคม 2560	59,596	124,831	74,030	10,733	9,372	278,562
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2559 (จำนวน 9.32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)						16,024
2560 (จำนวน 15.40 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)						25,029

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดิน	อาคารและ	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	รวม
		ส่วนปรับปรุง อาคาร			ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	
ราคาทุน						
1 มกราคม 2559	59,596	36,091	20,220	12,119	21,357	149,383
ซื้อเพิ่ม	-	69,983	45,934	4,380	2,616	122,913
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(5,300)	(332)	(5,632)
โอนเข้า (ออก)	-	17,037	1,390	-	(18,427)	-
31 ธันวาคม 2559	59,596	123,111	67,544	11,199	5,214	266,664
ซื้อเพิ่ม	-	5,878	22,658	6,700	26,023	61,259
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,132)	-	-	(1,643)	(3,775)
โอนเข้า (ออก)	-	11,618	8,604	-	(20,222)	-
31 ธันวาคม 2560	59,596	138,475	98,806	17,899	9,372	324,148
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
1 มกราคม 2559	-	2,237	2,860	3,179	-	8,276
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,986	8,139	2,786	-	15,911
ค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	(2,288)	-	(2,288)
31 ธันวาคม 2559	-	7,223	10,999	3,677	-	21,899
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	6,637	14,631	3,489	-	24,757
ค่าเสื่อมราคาสะสม สำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(216)	-	-	-	(216)
31 ธันวาคม 2560	-	13,644	25,630	7,166	-	46,440
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
31 ธันวาคม 2559	59,596	115,888	56,545	7,522	5,214	244,765
31 ธันวาคม 2560	59,596	124,831	73,176	10,733	9,372	277,708
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี						
2559 (จำนวน 9.32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)						15,911
2560 (จำนวน 15.40 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)						24,757

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินและสัญญาเช่าซื้อ โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 10.73 ล้านบาท (2559: 5.90 ล้านบาท)

บริษัทฯ ได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 52.92 ล้านบาท (2559: 104.57 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์	รวม
			ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	
ราคาทุน				
1 มกราคม 2559	-	1,752	1,568	3,320
ซื้อเพิ่ม	-	4,739	616	5,355
โอนเข้า (ออก)	-	2,184	(2,184)	-
31 ธันวาคม 2559	-	8,675	-	8,675
ซื้อเพิ่ม	5,873	4,220	-	10,093
31 ธันวาคม 2560	5,873	12,895	-	18,768
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2559	-	53	-	53
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	914	-	914
31 ธันวาคม 2559	-	967	-	967
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	187	1,115	-	1,302
31 ธันวาคม 2560	187	2,082	-	2,269
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2559	-	7,708	-	7,708
31 ธันวาคม 2560	5,686	10,813	-	16,499
ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี				
2559				914
2560				1,302

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
รายการ	เครื่องมือ การค้า	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์	
			ระหว่างพัฒนา	รวม
ราคาทุน				
1 มกราคม 2559	-	1,752	1,568	3,320
ซื้อเพิ่ม	-	4,729	616	5,345
โอนเข้า (ออก)	-	2,184	(2,184)	-
31 ธันวาคม 2559	-	8,665	-	8,665
ซื้อเพิ่ม	5,873	4,149	-	10,022
31 ธันวาคม 2560	5,873	12,814	-	18,687
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2559	-	53	-	53
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	914	-	914
31 ธันวาคม 2559	-	967	-	967
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	187	1,108	-	1,295
31 ธันวาคม 2560	187	2,075	-	2,262
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2559	-	7,698	-	7,698
31 ธันวาคม 2560	5,686	10,739	-	16,425
ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี				
2559				914
2560				1,295

14. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี/ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

14.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
กำไรระหว่างกันในสินค้าคงเหลือ	5,154	-	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	44	446	2	446
ค่าเพื่อสินค้าเสื่อมสภาพ	1,159	825	1,086	825
ค่าเสื่อมราคาส่วนเกินของสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	90	692	90	692
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	820	329	703	272
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	76	-	-	-
รวม	7,343	2,292	1,881	2,235

14.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	67,131	83,414	60,494	57,061
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ ผลแตกต่างชั่วคราว	(5,013)	(649)	410	(602)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	62,118	82,765	60,904	56,459

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	413,181	417,956	443,809	335,765
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณ				
อัตราภาษี	82,636	83,591	88,762	67,153
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
นิติบุคคลของปีก่อน	(745)	-	(745)	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(184)	-	(8,184)	(9,276)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	3,084	1,052	2,396	1,012
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(21,325)	(2,430)	(21,325)	(2,430)
อื่น ๆ	(1,348)	552	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	62,118	82,765	60,904	56,459

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	3.50 - 4.00	3.50 - 3.90	120,000	30,000	120,000	30,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	2.91 - 3.85	3.80 - 3.85	147,145	42,816	147,145	42,816
รวม			267,145	72,816	267,145	72,816

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินข้างต้นรวมเงินกู้ยืมที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.75 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยเงินฝากประจำของบริษัทฯตามที่กล่าวในหมายเหตุ 10

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	123	878	35,304	7,616
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	113,614	110,793	102,488	97,133
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,965	5,409	5,745	4,270
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,800	3,128	854	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	174,695	50,535	153,242	47,857
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	299,197	170,743	297,633	156,876

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้การค้าข้างต้นรวมเจ้าหนี้การค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.77 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2559: 0.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

17. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				2560	2559
1	60	ปีที่ 1 - 2 : MLR - 2.00 ปีที่ 3 เป็นต้นไป MLR - 1.75	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ชำระเป็นรายเดือนๆ ละ 970,000 บาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน	-	53,565
2	40	ปีที่ 1 - 3 : 4.75 ปีที่ 4 เป็นต้นไป MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันเบิกเงินกู้งวดแรก ชำระเป็นรายเดือนๆ ละไม่เกิน 805,000 บาท โดยชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละเดือน	-	33,363

				(หน่วย: พันบาท)	
				งบการเงินรวมและ	
				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
เงินกู้	วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	2560	2559
3	28.5	MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ภายในระยะเวลา 5 ปี 6 เดือน นับจาก วันเบิกเงินกู้งวดแรกจ่ายชำระเป็นราย เดือนๆละไม่ต่ำกว่า 574,000 บาท โดย ชำระภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละ เดือน โดยปลอดชำระหนี้เงินต้นเป็น ระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่เบิกเงินกู้ งวดแรก	-	27,113
4	25.7	MLR - 1.50	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ภายในระยะเวลา 5 ปี 6 เดือน นับจาก วันเบิกเงินกู้งวดแรกเป็นรายเดือนๆละ ไม่ต่ำกว่า 517,000 บาท โดยชำระ ภายในวันทำการสุดท้ายของแต่ละ เดือน โดยปลอดชำระหนี้เงินต้นเป็น ระยะเวลา 6 เดือนนับแต่วันที่เบิกเงินกู้ งวดแรก	-	9,523
5	70	ปีที่ 1 - 2 : MLR - 2.00 ปีที่ 3 เป็นต้นไป MLR - 1.75	มีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ภายในระยะเวลา 4 ปี นับจากวันเบิก เงินกู้งวดแรกเป็นรายเดือนๆละ 1,450,000 และชำระหนี้ส่วนที่เหลือ ทั้งหมดในงวดสุดท้าย	68,550	-
รวม				68,550	123,564
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย				(356)	(641)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย				68,194	122,923
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(18,775)	(27,399)
หัก: เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน				-	(51,518)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				49,419	44,006

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอุปกรณ์ของบริษัทฯ รวมถึงการค้ำประกันโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม ในเดือนมกราคม 2561 บริษัทฯ ได้ถอนการค้ำประกันโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว (2559: ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและอุปกรณ์ของบริษัทฯ จดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และรวมถึงการค้ำประกันโดยกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน) และภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ไม่สามารถดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมที่ 2 ถึงวงที่ 4 กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้แสดงยอดเงินกู้ยืมคงเหลือกับสถาบันการเงินแห่งนั้นทั้งจำนวนเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายน 2560 บริษัทฯ ได้รับการผ่อนผันเงื่อนไขอัตราส่วนทางการเงินจากสถาบันการเงินผู้ให้กู้ สำหรับเงินกู้ยืม ณ วันสิ้นปี 2559 และในเดือนพฤษภาคม 2560 สถาบันการเงินแห่งนั้นได้เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้แก่บริษัทฯ

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมวงที่ 2 ถึงวงที่ 4 ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนด และเมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ได้มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมวงที่ 1 ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (2559: 17.56 ล้านบาท)

18. หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	5,319	3,614
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(664)	(480)
รวม	4,655	3,134
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,449)	(1,451)
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน		
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,206	1,683

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 4 ปี

บริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม			
สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	1,751	3,568	5,319
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(302)	(362)	(664)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม			
สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	1,449	3,206	4,655

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม			
สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	1,702	1,912	3,614
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(251)	(229)	(480)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตาม			
สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน	1,451	1,683	3,134

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ค้ำปี	1,646	1,688	1,359	1,642
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,286	914	1,832	683
ต้นทุนดอกเบี้ย	53	23	44	21
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อ				
สมมติด้านประชากรศาสตร์	117	1,325	88	1,325
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อ				
สมมติทางการเงิน	253	42	210	41
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจาก				
ประสบการณ์	(183)	(730)	(19)	(737)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(1,616)	-	(1,616)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	4,172	1,646	3,514	1,359

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการดังต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนขาย	406	248	406	248
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	1,933	689	1,470	456
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	2,339	937	1,876	704

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ ประมาณ 27 ปี (2559: 27 ปี) และบริษัทฯ ไม่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.89 - 2.95	3.31 - 3.24	2.89	3.24
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00	5.00	5.00	5.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 39	0 - 39	0 - 39	0 - 39

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2560			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การเปลี่ยนแปลงของหนี้สิน		การเปลี่ยนแปลงของหนี้สิน	
	เพิ่ม (ลด)		เพิ่ม (ลด)	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(676)	827	(563)	690
อัตราการขึ้นเงินเดือน	794	(664)	663	(553)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(734)	389	(616)	384

(หน่วย: พันบาท)

	2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การเปลี่ยนแปลงของหนี้สิน		การเปลี่ยนแปลงของหนี้สิน	
	เพิ่ม (ลด)		เพิ่ม (ลด)	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(266)	872	(221)	271
อัตราการขึ้นเงินเดือน	314	(262)	262	(218)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(291)	156	(243)	155

20. 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 ได้ออกจำหน่ายเพื่อแลกกับหุ้นสามัญของบริษัท นามู โลฟ พลัส จำกัดจำนวน 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 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทฯเพิ่มจากเดิมจำนวน 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 หุ้นให้เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป (Initial Public Offering)
 - 3.2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้นให้สำรองไว้ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย ตามโครงการการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- 1) ลดทุนจดทะเบียนจาก 303 ล้านบาท เป็น 225 ล้านบาท โดยวิธีตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้นำออกจำหน่ายจำนวน 78 ล้านหุ้น โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560
- 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 225 ล้านบาท เป็น 318 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 93,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมเป็นเงิน 93 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560

3) อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 93,000,000 หุ้น ดังนี้

- 3.1) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 15,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งในราคาหุ้นละ 29.87 บาท รวมเป็นเงิน 448.05 ล้านบาท โดยมีส่วนเกินมูลค่ามูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 433.05 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2560
- 3.2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 76,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป (Initial Public Offering) ซึ่งในเดือนธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปในราคาหุ้นละ 53 บาท รวมเป็นเงิน 4,028 ล้านบาท โดยมีส่วนเกินมูลค่ามูลค่าหุ้นสามัญ (สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการเสนอขาย) จำนวน 3,867.21 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2560
- 3.3) หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้นให้เสนอขายแก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย ตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

รายการกระทบยอดจำนวนหุ้นสามัญ

	(หน่วย: หุ้น)	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
หุ้นสามัญจดทะเบียน		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	2,250,000	100,000
เพิ่มทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	-	2,150,000
เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญจากหุ้นละ 100 บาท เป็น		
หุ้นละ 1 บาท	222,750,000	-
เพิ่มทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	93,000,000	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	318,000,000	2,250,000

(หน่วย: ไร่)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นปี	2,250,000	100,000
เพิ่มทุนเรียกชำระ - หุ้นละ 100 บาท	-	2,150,000
- หุ้นละ 1 บาท (เสนอขายแก่บุคคลในวงจำกัด)	15,000,000	-
- หุ้นละ 1 บาท (เสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป)	76,000,000	-
เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของสามัญจากหุ้นละ 100 บาท เป็น		
หุ้นละ 1 บาท	222,750,000	-
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันปลายปี	316,000,000	2,250,000

21. สิทธิในการซื้อหุ้นตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯและ/หรือบริษัทย่อย (ESOP)

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2560 มีมติอนุมัติจัดสรรสิทธิในการซื้อหุ้นตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย (ESOP) จำนวน 2,000,000 สิทธิ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อหลักทรัพย์:	หุ้นสามัญของบริษัท ดู เคย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)
ประเภท:	หุ้นสามัญเพิ่มทุน
ชนิด:	หุ้นสามัญ ชนิดระบุผู้ถือ
วิธีการเสนอขาย:	บริษัทฯ จะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยการจัดสรรหุ้นสามัญของ บริษัทฯ (“การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน”) ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย
อายุของโครงการ:	1 ปี นับแต่วันที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
จำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย:	2,000,000 หุ้น
ราคาเสนอขายต่อหุ้น:	ราคายุติธรรม ณ วันที่มีการกำหนดรายชื่อก่อนพนักงานผู้มีสิทธิได้รับ จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หุ้นละ 28.42 บาท)

ระยะเวลาการเสนอขาย: บริษัทฯ จะทำการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนภายใน 1 ปีนับจากวันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่กรรมการผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย โดยบริษัทฯ จะเสนอขายหุ้นสามัญดังกล่าวภายหลังจากหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยไปแล้วไม่น้อยกว่า 1 เดือน และจะดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวภายในวันที่ 17 กรกฎาคม 2561

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสิทธิซื้อหุ้นแต่ละสิทธิที่ออกเท่ากับ 0.0975 บาท คำนวณโดยใช้แบบจำลองการกำหนดราคาสิทธิตามแบบจำลอง Black-scholes Model

ในระหว่างปี บริษัทฯ รับรู้ค่าใช้จ่ายจากโครงการดังกล่าวจำนวน 0.12 ล้านบาท และแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จำนวน 0.12 ล้านบาท และแสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

22. สำรองตามกฎหมาย

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

ในเดือนสิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดสรรกำไรสะสมจำนวน 9.30 ล้านบาท ไปเป็นสำรองตามกฎหมาย ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
วัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์และวัสดุสิ้นเปลือง	468,155	330,009	471,492	341,766
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	170,143	104,637	153,864	93,765
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	26,331	16,938	26,052	16,825
ค่าโฆษณา	299,082	224,669	298,862	224,504
ค่าธรรมเนียม	13,086	8,591	11,194	7,677
ค่าใช้จ่ายสำนักงาน	18,272	13,027	18,059	12,877
ค่าส่งเสริมการขาย	246,817	107,103	117,149	41,160
ค่าใช้จ่ายอื่น	17,338	11,432	15,514	9,430
รวม	1,259,224	816,406	1,112,186	748,004

24. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี โดยได้ปรับจำนวนหุ้นตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปจากการลดมูลค่าที่ตราไว้จากเดิมหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20 และได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นของปีก่อนหน้านำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตราไว้ของหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของปีแรกที่เสนอรายงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	351,063	328,002	382,905	279,307
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี (พันหุ้น)	234,279	1,399	234,279	1,399
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท (พันหุ้น)	-	138,529	-	138,529
รวม (พันหุ้น)	234,279	139,928	234,279	139,928
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	1.50	2.34	1.63	2.00

กำไรต่อหุ้นปรับลดจำนวนโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	351,063	328,002	382,905	279,307
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างปี (พันหุ้น)	234,279	1,399	234,279	1,399
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท (พันหุ้น)	-	138,529	-	138,529
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มขึ้นจากผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด (พันหุ้น)	622	-	622	-
รวม (พันหุ้น)	234,901	139,928	234,901	139,928
กำไรต่อหุ้นปรับลดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	1.49	2.34	1.63	2.00

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ คณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอางค์

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม	
	2560	2559
รายได้จากขายในประเทศ	1,178.92	1,094.37
รายได้จากการขายต่างประเทศ	495.52	142.48
รวม	1,674.44	1,236.85

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 807.80 ล้านบาท (2559: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 662.06 ล้านบาท)

26. เงินปันผล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯได้มีการอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2559 (อนุมัติจ่ายปันผล 431.96 ล้านบาท จ่ายไปแล้ว 407.21 ล้านบาท คงเหลือ 24.75 ล้านบาท)	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560	24,750	11.00 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560	210,000	0.93 (จากจำนวน 225 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2560 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560	96,000	0.40 (จากจำนวน 240 ล้านบาท)
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		330,750	
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559	55,130	551.30 (จากจำนวน 0.1 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559	77,917	129.86 (จากจำนวน 0.6 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2559	105,417	46.85 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2559	168,750	75.00 (จากจำนวน 2.25 ล้านบาท)
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		407,214	

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 - 10 ของเงินเดือน และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 4.74 ล้านบาท (ปี 2559: 1.76 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 4.27 ล้านบาท (ปี 2559: 1.60 ล้านบาท))

28. ภาระผูกพัน

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ เช่าอุปกรณ์และสัญญาบริการ โดยอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	12.16	13.30	6.94	13.30
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	3.49	4.90	0.43	4.90

28.2 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเป็นจำนวน 0.27 ล้านบาท (2559: 0.27 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินฝากธนาคาร ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

29.2 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาดาลาด

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาดาลาด หมายถึง ความเสี่ยงที่บริษัทฯ อาจได้รับความเสียหายอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย อัตราแลกเปลี่ยนและราคาหลักทรัพย์ที่ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์ ดังนั้น ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของราคาดาลาดจึงมีเฉพาะความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยและความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเท่านั้น

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย คือ ความเสี่ยงที่มูลค่าของเครื่องมือทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่าทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
2560						
อัตราดอกเบี้ยคงที่						
มีระยะเวลาครบกำหนด/ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง		อัตรา ดอกเบี้ย		
ภายใน		ตามราคาตลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง	
1 ปี	1 - 5 ปี				(ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.98	-	4,376.65	8.89	4,388.52	0.1 - 1.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	429.18	429.18	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	35.27	-	-	-	35.27	0.9
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	267.14	-	-	-	267.14	2.91 - 4.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	299.20	299.20	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	68.19	-	68.19	4.03
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและ						
สัญญาเช่าทางการเงิน	1.45	3.21	-	-	4.66	4.10 - 6.96

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
2559						
อัตราดอกเบี้ยคงที่						
มีระยะเวลาครบกำหนด/ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง		อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง		
ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	ตามราคาดลาด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	41.14	0.41	41.55	0.1 - 1.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	196.92	196.92	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3.25	-	-	-	3.25	0.9
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	72.82	-	-	-	72.82	3.5 - 3.9
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	170.74	170.74	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	8.25	25.11	89.56	-	122.92	4.6 - 5.5
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าทางการเงิน						
	1.45	1.68	-	-	3.13	4.10 - 6.96

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2560						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
มีระยะเวลาครบกำหนด/ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ ภายใน	1 - 5 ปี					
1 ปี	1 - 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.98	-	4,327.12	8.73	4,338.83	0.1 - 1.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	400.93	400.93	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	35.27	-	-	-	35.27	0.9
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	267.14	-	-	-	267.14	2.91 - 4.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	297.63	297.63	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	68.19	-	68.19	4.03
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าทางการเงิน	1.45	3.21	-	-	4.66	4.10 - 6.96

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
2559						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
มีระยะเวลาครบกำหนด/ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ ภายใน	1 - 5 ปี					
1 ปี	1 - 5 ปี					
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	18.51	0.25	18.76	0.1 - 1.5
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	103.79	103.79	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	3.25	-	-	-	3.25	0.9
หนี้สินทางการเงิน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	72.82	-	-	-	72.82	3.5 - 3.9
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	156.88	156.88	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	8.25	25.11	89.56	-	122.92	4.6 - 5.5
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อและ สัญญาเช่าทางการเงิน	1.45	1.68	-	-	3.13	4.10 - 6.96

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมียอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.77	1.89	32.85	36.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมีสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	2559	
		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	วันครบกำหนดตามสัญญา
	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	35.65	15 มิถุนายน 2560

29.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14 :1 (2559: 1.07:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.14 :1 (2559: 1.16:1)

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

31.1 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 บริษัท Do Day Dream Holding Pte. Ltd. ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ ในประเทศสิงคโปร์และออกหุ้นใหม่จำนวน 2,000,000 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเรียกชำระ 1 หุ้น และบริษัท คู อินฟินิท คริม จำกัด เข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 และถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2561 บริษัท Do Day Dream Trading Pte. Ltd. ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ ในประเทศสิงคโปร์และออกหุ้นใหม่จำนวน 300,000 หุ้น ในราคามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเรียกชำระ 1 หุ้น และบริษัท คู อินฟินิท คริม จำกัด เข้าถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวจำนวน 1 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 และถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

31.2 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2561 มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 ในอัตรา 0.21 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวน 66.36 ล้านบาท

32. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559	
	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รายได้จากการขาย	1,236,847	1,201,469	1,004,234	1,004,234
ค่าใช้จ่ายในการขาย	354,471	319,093	277,495	277,495

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561