Grant Thornton

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและ
งบการเงินระหว่างกาลรวมของ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559



รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

Grant Thornton Limited
18th Floor Capital Tower
All Seasons Place
87/1 Wireless Road Lumpini
Pathumwan Bangkok 10330 Thailand

T +66 2 205 8222
F +66 2 654 3339
www.grantthornton.co.th

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเฉพาะของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

Grant Thornton

ข้อสรุป

จากการสอบทาน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ



นางสาวศันสนีย์ พูลสวัสดิ์
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
ทะเบียนเลขที่ 6977

กรุงเทพมหานคร
13 พฤษภาคม 2559

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		103,038	101,521	73,578	79,122
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ					
- บริษัทที่วไป - สุทธิ	6	103,906	126,237	91,212	84,946
- บริษัทย่อย	5, 6	-	-	795	1,029
ลูกหนี้อื่น					
- บริษัทที่วไป		14,116	11,634	13,902	11,385
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	221,896	198,216	147,795	122,906
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	5	-	-	6,250	10,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		14,173	15,660	10,548	10,260
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		457,129	453,268	344,080	319,648
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	13	10,300	300	10,000	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	152,000	152,000
เงินลงทุนระยะยาว		83	83	83	83
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	9	169,519	173,442	55,494	57,718
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	7,620	8,033	7,010	7,352
ค่าสิทธิการทางค้ารอตัดบัญชี - สุทธิ	11	950	1,188	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	9,486	9,019	7,389	7,040
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน		42	34	40	31
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		198,000	192,099	232,016	224,224
รวมสินทรัพย์		655,129	645,367	576,096	543,872

_____ กรรมการ

(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ

(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	30,709	46,170	23,643	22,797
เจ้าหนี้การค้า - บริษัททั่วไป		59,525	33,456	51,814	27,033
- บริษัทย่อย	5	-	-	459	50
เจ้าหนี้อื่น - บริษัททั่วไป		10,322	12,180	8,447	9,661
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	113	-	113	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6,999	3,102	6,999	3,102
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		54,429	53,942	35,379	34,468
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		31,257	33,023	22,708	24,161
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย		10,017	9,450	6,875	6,469
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		5,081	5,890	3,958	4,471
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	20,725	21,652	14,725	14,902
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,252	15,909	2,348	13,724
รวมหนี้สินหมุนเวียน		232,429	234,774	177,468	160,838
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ		4,951	5,837	4,164	4,911
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	14	22,564	27,623	21,064	24,623
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	15	33,559	32,286	26,424	25,601
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		61,074	65,746	51,652	55,135
รวมหนี้สิน		293,503	300,520	229,120	215,973

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 450,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		225,000	225,000	225,000	225,000
กำไรสะสม					
- จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	16	15,216	14,216	15,216	14,216
- ยังไม่ได้จัดสรร		121,364	105,585	106,760	88,683
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		46	46	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		361,626	344,847	346,976	327,899
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		361,626	344,847	346,976	327,899
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		655,129	645,367	576,096	543,872

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	17	132,508	216,428	101,077	182,679
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง		(83,243)	(145,124)	(57,880)	(119,185)
กำไรขั้นต้น		49,265	71,304	43,197	63,494
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		(241)	1,390	(381)	494
รายได้อื่น		1,995	127	2,582	1,475
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		51,019	72,821	45,398	65,463
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(5,782)	(6,717)	(3,792)	(4,750)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(22,551)	(22,211)	(16,712)	(16,649)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		22,686	43,893	24,894	44,064
ต้นทุนทางการเงิน	17	(1,137)	(556)	(929)	(295)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	17	21,549	43,337	23,965	43,769
ภาษีเงินได้	12	(4,770)	(8,677)	(4,888)	(8,702)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		16,779	34,660	19,077	35,067
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		16,779	34,660	19,077	35,067
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		16,779	34,660	19,077	35,067
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		16,779	34,660	19,077	35,067
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		16,779	34,660	19,077	35,067
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		16,779	34,660	19,077	35,067
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (บาทต่อหุ้น)		0.04	0.08	0.04	0.08
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		450,000,000	450,000,000	450,000,000	450,000,000

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท						
			กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินจากการลงทุนในบริษัทที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
งบการเงินรวม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		225,000	3,000	137,037	46	365,083	-	365,083
จ่ายเงินปันผล		-	-	(118,000)	-	(118,000)	-	(118,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย		-	6,384	(6,384)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	34,660	-	34,660	-	34,660
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		225,000	9,384	47,313	46	281,743	-	281,743
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		225,000	14,216	105,585	46	344,847	-	344,847
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	16	-	1,000	(1,000)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	16,779	-	16,779	-	16,779
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		225,000	15,216	121,364	46	361,626	-	361,626

_____ กรรมการ

(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ

(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม: จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม: ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		225,000	3,000	24,647	352,647
จ่ายเงินปันผล		-	-	(118,000)	(118,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย		-	6,384	(6,384)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	35,067	35,067
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558		225,000	9,384	35,330	269,714
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		225,000	14,216	88,683	327,899
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	16	-	1,000	(1,000)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	19,077	19,077
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		225,000	15,216	106,760	346,976

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนครีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	21,549	43,337	23,965	43,769
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,895	5,402	3,542	3,074
ค่าสิทธิการค้าตัดจำหน่าย	238	237	-	-
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(228)	(15)	(208)	(14)
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและการลดลงของราคาทุน				
ที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,200	391	989	396
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	30	54	12	54
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,214	(3,006)	1,140	(1,310)
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	991	888	610	492
ดอกเบี้ยรับ	(142)	-	(142)	(222)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,137	556	929	295
กระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	31,884	47,844	30,837	46,534
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	20,077	39,099	(8,341)	37,577
สินค้าคงเหลือ	(24,880)	(6,827)	(25,878)	41,993
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,931	48	(288)	2,205
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	(8)	(284)	(9)	(436)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22,665	43,789	22,680	(1,014)
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	487	(68,326)	911	(92,013)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(12,657)	(10,931)	(11,376)	(7,669)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	39,499	44,412	8,536	27,177
จ่ายภาษีเงินได้	(1,784)	(1,997)	(1,340)	(1,436)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	37,715	42,415	7,196	25,741

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(80,000)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(10,000)	-	(10,000)	-
รับชำระเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย	-	-	3,750	80,000
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,504)	(3,259)	(903)	(2,104)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(85)	-	(85)	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	142	15	142	237
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(11,447)	(3,244)	(7,096)	(1,867)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(855)	(295)	(716)	(100)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(16,215)	(1,475)	68	-
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(1,695)	(1,549)	(1,260)	(1,382)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(5,986)	(2,427)	(3,736)	(177)
จ่ายเงินปันผล	-	(132,344)	-	(132,344)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(24,751)	(138,090)	(5,644)	(134,003)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) - สุทธิ	1,517	(98,919)	(5,544)	(110,129)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	101,521	177,709	79,122	155,067
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	103,038	78,790	73,578	44,938
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
- จัดสรรกำไรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	1,000	6,384	1,000	6,384
- ตัดจำหน่ายค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้า	265	-	265	-

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
วันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
(เปรียบเทียบข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว))

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการนำเข้าและจำหน่ายเครนไฟฟ้า ประตูอุตสาหกรรม ลิฟต์ไฟฟ้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์พร้อมบริการติดตั้ง ตรวจสอบ ดูแลรักษาและซ่อมแซม

2. ข้อมูลทั่วไปและเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนและตั้งอยู่ในประเทศไทย โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 933 935 937 939 ซอยอ่อนนุช 46 ถนนอ่อนนุช แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยในระหว่างงวด

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล (งบการเงินระหว่างกาล) จัดทำขึ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และได้นำเสนอในสกุลเงินไทยบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทใหญ่กลุ่มบริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยไม่ได้รวมข้อมูลทั้งหมดในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินระหว่างกาลอย่างเป็นทางการจัดทำขึ้นโดยภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษเป็นการแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2559

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ยกเว้นการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่งการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่เหล่านี้มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดอย่างเป็นสาระสำคัญ

4. การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐาน รวมถึงแหล่งข้อมูลสำคัญที่นำมาใช้ในงบการเงินระหว่างกาล ถือตามเกณฑ์ที่ได้ใช้เช่นเดียวกับการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

5. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้อง (เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการและการบริหารร่วมกัน) รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นโดยมีข้อมูลดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ออนวัลล่า จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ออลล่า เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน

รายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการธุรกิจ	นโยบาย การกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
		2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย					
ขายสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	721	523
รายได้จากการให้บริการ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	22	-
ซื้อสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	466	1,213
รายได้ค่าบริการพื้นที่	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	455	1,126
ค่าเช่าสถานที่	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	300	150
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 6.75	-	-	142	222
ค่าจ้างทำของ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	25	-
ผลประโยชน์ของผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		5,984	5,254	4,560	3,803
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		327	349	220	215
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		15	60	11	60
รวม		6,326	5,663	4,791	4,078

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
<u>บริษัทย่อย</u>				
ลูกหนี้การค้า	-	-	795	1,029
เจ้าหนี้การค้า	-	-	459	50
<u>ผู้บริหารที่สำคัญ</u>				
เจ้าหนี้อื่น	113	-	113	-
<u>ผลประโยชน์ของผู้บริหารที่สำคัญ</u>				
หนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้น	3,818	3,008	3,108	2,348
หนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงาน	11,997	11,670	10,514	10,294
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	719	704	604	593
รวม	16,534	15,382	14,226	13,235

<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และรายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

			งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	กำหนดชำระคืน	31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ลดลงระหว่างงวด	31 มีนาคม 2559
10,000	6.50	สิงหาคม 2559	10,000	-	(3,750)	6,250
รวม			10,000	-	(3,750)	6,250

6. ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	62,176	70,073	53,016	43,790
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	795	1,029
ลูกหนี้การค้า - เช็คคืน	55	163	-	-
รายได้ค้างรับ	41,437	49,765	38,196	40,312
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	293	6,784	-	1,317
รวม	103,961	126,785	92,007	86,448
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(55)	(548)	-	(473)
สุทธิ	103,906	126,237	92,007	85,975

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า (รวมเช็คลงวันที่ล่วงหน้า)				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	42,617	45,655	39,303	30,352
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	17,105	23,665	13,069	14,593
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	1,153	6,231	740	142
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	1,035	619	140	274
มากกว่า 12 เดือน	614	850	559	775
รวมลูกหนี้การค้า	62,524	77,020	53,811	46,136
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(55)	(548)	-	(473)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	62,469	76,472	53,811	45,663

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ				
อายุคงค้าง:				
น้อยกว่า 3 เดือน	31,127	42,487	28,302	33,491
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	5,449	6,129	5,059	5,764
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	4,704	901	4,683	827
มากกว่า 12 เดือน	157	248	152	230
รวมรายได้ค้างรับ	41,437	49,765	38,196	40,312
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ – สุทธิ	103,906	126,237	92,007	85,975

7. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
วัตถุดิบและอื่นๆ	120,620	127,475	78,575	81,745
สินค้าระหว่างผลิต	78,059	58,413	49,325	29,865
สินค้าระหว่างทาง	27,381	15,292	23,543	13,955
รวม	226,060	201,180	151,443	125,565
หัก ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(3,116)	(2,810)	(2,965)	(2,659)
ค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,048)	(154)	(683)	-
สุทธิ	221,896	198,216	147,795	122,906

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	(2,964)	(2,659)
บวก ตั้งค่าเผื่อฯ เพิ่มระหว่างงวด	(1,200)	(989)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	(4,164)	(3,648)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละการลงทุน		วิธีราคาทุน	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัท ออนวัลล่า จำกัด	150,000	150,000	100	100	152,000	152,000

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีรายการเปลี่ยนแปลงในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยย่อดังต่อไปนี้:

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	173,442	57,718
บวก ซื้อสินทรัพย์ระหว่างงวด	1,504	903
หัก ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(30)	(12)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(5,397)	(3,115)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	169,519	55,494

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยได้จำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง จำนวน102.56 ล้านบาท และ 23.93 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามลำดับ เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558: จำนวน 103.76 ล้านบาท และ 24.42 ล้านบาท ตามลำดับ)

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีรายการเปลี่ยนแปลงของโปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยย่อดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	8,033	7,352
บวก ซื้อสินทรัพย์ระหว่างงวด	85	85
หัก ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(498)	(427)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	7,620	7,010

11. ค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชี – สุทธิ

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีรายการเปลี่ยนแปลงของค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชีโดยย่อดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,188
หัก ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(238)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	950

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	5,237	8,873	5,237	8,873
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(467)	(196)	(349)	(171)
รวม	4,770	8,677	4,888	8,702

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)		
	1 มกราคม 2559	งบกำไรขาดทุน	31 มีนาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,457	255	6,712
จากค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	562	61	623
จากค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	137	137
จากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	110	(99)	11
จากประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย	1,890	113	2,003
รวม	9,019	467	9,486

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)		
	1 มกราคม 2559	งบกำไรขาดทุน	31 มีนาคม 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,120	164	5,284
จากค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	532	61	593
จากค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	137	137
จากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	94	(94)	-
จากประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย	1,294	81	1,375
รวม	7,040	349	7,389

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทส์	30,709	46,170	23,643	22,797
รวม	30,709	46,170	23,643	22,797

หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทส์มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.73 - 3.03 ต่อปี และค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกรรมการบริษัทร่วมค้ำประกัน นอกจากนี้ บริษัทได้เพิ่มหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นเงินฝากธนาคารจำนวน 10 ล้านบาท ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน -สุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ยืมระยะยาวมียอดคงเหลือดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินกู้	เงินต้น	ระยะเวลา (ปี)	ครบกำหนด	การชำระคืน	งบการเงินรวม 31 มีนาคม 2559	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2558	งบการเงินเฉพาะของบริษัท 31 มีนาคม 2559	งบการเงินเฉพาะของบริษัท 31 ธันวาคม 2558
1	3,500,000	5	ธันวาคม 2559	ชำระคืนเป็นรายเดือน 59,000 บาท งวดสุดท้าย 19,000 บาท	490	668	490	668
2	30,000,000	5	มิถุนายน 2560	ชำระคืนเป็นรายเดือน 500,000 บาท	7,500	9,000	-	-
3	15,000,000	5	มีนาคม 2559	ชำระคืนเป็นรายเดือน 250,000 บาท	-	750	-	-
4	40,000,000	5	สิงหาคม 2561	ชำระคืนเป็นรายเดือน 1,186,187 บาท	35,299	38,857	35,299	38,857
รวม					43,289	49,275	35,789	39,525
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(20,725)	(21,652)	(14,725)	(14,902)
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี					22,564	27,623	21,064	24,623

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	49,275	20,126	39,525	1,376
บวก กู้เพิ่มระหว่างงวด/ปี	-	40,000	-	40,000
หัก จ่ายคืนเงินกู้	(5,986)	(10,851)	(3,736)	(1,851)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี	43,289	49,275	35,789	39,525

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกรรมการบริษัทร่วมค้ำประกัน โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ MLR ลบอัตราคงที่ต่อปีตามที่ระบุในสัญญา

15. สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	32,286	24,598	25,601	19,205
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	991	3,551	610	1,967
ดอกเบี้ยจ่าย	282	1,041	213	782
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	4,626	-	4,892
จ่ายชำระ	-	(1,530)	-	(1,245)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี	33,559	32,286	26,424	25,601

16. สำรองตามกฎหมาย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทจัดสรรสำรองตามกฎหมาย จำนวน 1 ล้านบาท เป็นผลให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายจำนวน 15.22 ล้านบาท

17. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
	2559			2558		
	ขาย	บริการ	รวม	ขาย	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	104,902	27,606	132,508	187,782	28,646	216,428
รวม	104,902	27,606	132,508	187,782	28,646	216,428
ดอกเบี้ยจ่าย	(900)	(237)	(1,137)	(482)	(74)	(556)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(4,667)	(1,228)	(5,895)	(4,687)	(715)	(5,402)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	17,060	4,489	21,549	37,601	5,736	43,337
สินทรัพย์ของส่วนงาน	518,643	136,486	655,129	606,655	92,545	699,200
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของส่วนงาน	4,672	1,229	5,901	(1,695)	(259)	(1,954)
หนี้สินของส่วนงาน	232,356	61,147	293,503	362,203	55,254	417,457

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม					
	2559			2558		
	ขาย	บริการ	รวม	ขาย	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	78,168	22,166	100,334	158,859	23,297	182,156
- บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	721	22	743	523	-	523
รวม	78,889	22,188	101,077	159,382	23,297	182,679
ดอกเบี้ยจ่าย	(725)	(204)	(929)	(257)	(38)	(295)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(2,764)	(778)	(3,542)	(2,682)	(392)	(3,074)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	18,705	5,260	23,965	38,187	5,582	43,769
สินทรัพย์ของส่วนงาน	449,630	126,466	576,096	475,741	69,541	545,282
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของส่วนงาน	6,081	1,711	7,792	(364)	(53)	(417)
หนี้สินของส่วนงาน	178,823	50,297	229,120	240,424	35,144	275,568

18. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่มีอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญตามการเปลี่ยนแปลงราคาต่อหุ้นจาก 100 บาท เป็น 0.50 บาท ในเดือนกันยายน 2558 และบริษัทได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญโดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงราคาต่อหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของปีแรกที่เสนอรายงานจึงมีผลให้งบการเงินรวมมีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 เปลี่ยนแปลงจาก 15.40 บาทต่อหุ้น (คำนวณจาก 2,250,000 หุ้น) เป็น 0.08 บาทต่อหุ้น (คำนวณจาก 450,000,000 หุ้น) และมีผลให้งบการเงินเฉพาะของบริษัทมีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 เปลี่ยนแปลงจาก 15.59 บาทต่อหุ้น (คำนวณจาก 2,250,000 หุ้น) เป็น 0.08 บาทต่อหุ้น (คำนวณจาก 450,000,000 หุ้น)

19. หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันซึ่งธนาคารออกให้เพื่อค้ำประกันงานรับจ้างตามสัญญาจ้าง 50.35 ล้านบาท และ 41.54 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามลำดับ

20. การวัดมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมโดยกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอันนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อม สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า มีไว้เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศวันครบกำหนดชำระเงินของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุประมาณ 3-6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนเงินที่ทำสัญญา		จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	
	พันหน่วย		พันบาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	2559	2558	2559	2558
ยูโร	789	808	31,210	31,783
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	53	52	1,909	1,865

	จำนวนเงินที่ทำสัญญา		จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	
	พันหน่วย		พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
ยูโร	620	371	24,530	14,637
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	30	41	1,067	1,464

ข้อมูลระดับ 2 ของมูลค่ายุติธรรมสุทธิของตราสารอนุพันธ์คงเหลือที่เปิดสถานะไว้มีผลกำไร ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
มูลค่ายุติธรรมสุทธิตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	484	163	386	74

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2559 มีมติอนุมัติให้

- จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 450 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 45 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559

- ให้จัดสรรเงินทุนสำรองตามกฎหมายจำนวนร้อยละ 5 จากกำไรสุทธิ เป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 4.84 ล้านบาท



Grant Thornton

www.grantthornton.co.th

Confidentiality statement