Grant Thornton

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและ
งบการเงินระหว่างกาลรวมของ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559



Grant Thornton

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 ผู้ถือหุ้นบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเฉพาะของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

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
14 พฤศจิกายน 2559

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		44,275	101,521	23,867	79,122
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ					
- บริษัทที่วไป - สุทธิ	6	113,262	126,237	81,911	84,946
- บริษัทย่อย	5, 6	-	-	901	1,029
ลูกหนี้อื่น					
- บริษัทที่วไป		8,449	11,634	8,307	11,385
- บริษัทย่อย	5	-	-	92	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	196,186	198,216	130,220	122,906
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	5	-	-	-	10,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		17,645	15,660	14,538	10,260
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		379,817	453,268	259,836	319,648
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	13	25,300	300	25,000	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	152,000	152,000
เงินลงทุนระยะยาว		83	83	83	83
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	9	165,355	173,442	54,330	57,718
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	7,054	8,033	6,587	7,352
ค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชี - สุทธิ	11	475	1,188	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	9,558	9,019	7,560	7,040
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน		42	34	40	31
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		207,867	192,099	245,600	224,224
รวมสินทรัพย์		587,684	645,367	505,436	543,872

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	91,055	46,170	69,692	22,797
เจ้าหนี้การค้า - บริษัททั่วไป		45,741	33,456	36,541	27,033
- บริษัทย่อย	5	-	-	361	50
เจ้าหนี้อื่น - บริษัททั่วไป		8,739	12,180	6,845	9,661
- บริษัทย่อย	5	-	-	22	-
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5	26	-	26	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	3,102	-	3,102
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		32,897	53,942	26,182	34,468
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		20,716	33,023	15,024	24,161
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย		7,431	9,450	5,890	6,469
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
- หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน		4,636	5,890	3,894	4,471
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	40,380	21,652	35,880	14,902
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,157	15,909	7,363	13,724
รวมหนี้สินหมุนเวียน		259,778	234,774	207,720	160,838
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ		5,908	5,837	4,883	4,911
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	14	-	27,623	-	24,623
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5, 15	36,105	32,286	28,070	25,601
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		42,013	65,746	32,953	55,135
รวมหนี้สิน		301,791	300,520	240,673	215,973

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 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	22,500	14,216	22,500	14,216
- ยังไม่ได้จัดสรร	17	38,347	105,585	17,263	88,683
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		46	46	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		285,893	344,847	264,763	327,899
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		285,893	344,847	264,763	327,899
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		587,684	645,367	505,436	543,872

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	5, 18	133,514	244,286	87,524	201,285
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	5	(93,664)	(166,175)	(63,167)	(134,807)
กำไรขั้นต้น		39,850	78,111	24,357	66,478
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		25	(4,479)	(88)	(2,752)
รายได้อื่น	5	638	1,953	1,222	2,347
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		40,513	75,585	25,491	66,073
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(6,107)	(6,877)	(3,762)	(4,713)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5	(20,057)	(20,945)	(15,134)	(15,720)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		14,349	47,763	6,595	45,640
ต้นทุนทางการเงิน	18	(1,238)	(998)	(1,028)	(570)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	18	13,111	46,765	5,567	45,070
ภาษีเงินได้	12	(1,954)	(8,995)	(805)	(9,072)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		11,157	37,770	4,762	35,998
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		11,157	37,770	4,762	35,998
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		11,157	37,770	4,762	35,998
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		11,157	37,770	4,762	35,998
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		11,157	37,770	4,762	35,998
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		11,157	37,770	4,762	35,998
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (บาทต่อหุ้น)		0.02	0.08	0.01	0.08
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		450,000,000	450,000,000	450,000,000	450,000,000

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	5, 18	425,540	657,694	307,556	493,919
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	5	(295,154)	(461,009)	(207,341)	(330,193)
กำไรขั้นต้น		130,386	196,685	100,215	163,726
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน		1,937	(8,782)	1,224	(5,003)
รายได้อื่น	5	3,189	2,888	4,898	5,138
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		135,512	190,791	106,337	163,861
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(18,314)	(20,646)	(11,966)	(13,857)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5	(63,739)	(62,985)	(46,703)	(45,246)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		53,459	107,160	47,668	104,758
ต้นทุนทางการเงิน	18	(3,536)	(2,302)	(2,933)	(1,223)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	18	49,923	104,858	44,735	103,535
ภาษีเงินได้	12	(9,877)	(20,636)	(8,871)	(20,694)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		40,046	84,222	35,864	82,841
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		40,046	84,222	35,864	82,841
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		40,046	84,222	35,864	82,841
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		40,046	84,222	35,864	82,841
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัท		40,046	84,222	35,864	82,841
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		40,046	84,222	35,864	82,841
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท (บาทต่อหุ้น)		0.09	0.19	0.08	0.18
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		450,000,000	450,000,000	450,000,000	450,000,000

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท						
			กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	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	17	-	-	(118,000)	-	(118,000)	-	(118,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย		-	10,455	(10,455)	-	-	-	-
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	10,455	(128,455)	-	(118,000)	-	(118,000)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	84,222	-	84,222	-	84,222
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	84,222	-	84,222	-	84,222
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558		225,000	13,455	92,804	46	331,305	-	331,305
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		225,000	14,216	105,585	46	344,847	-	344,847
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	(99,000)	-	(99,000)	-	(99,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	16	-	8,284	(8,284)	-	-	-	-
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	8,284	(107,284)	-	(99,000)	-	(99,000)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	40,046	-	40,046	-	40,046
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	40,046	-	40,046	-	40,046
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		225,000	22,500	38,347	46	285,893	-	285,893

_____ กรรมการ

(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ

(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		225,000	3,000	124,647	352,647
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	(118,000)	(118,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย		-	10,455	(10,455)	-
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	10,455	(128,455)	(118,000)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	82,841	82,841
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	82,841	82,841
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558		225,000	13,455	79,033	317,488
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		225,000	14,216	88,683	327,899
จ่ายเงินปันผล	17	-	-	(99,000)	(99,000)
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	16	-	8,284	(8,284)	-
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	8,284	(107,284)	(99,000)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	35,864	35,864
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	35,864	35,864
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		225,000	22,500	17,263	264,763

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	49,923	104,858	44,735	103,535
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,766	16,986	10,156	9,511
ค่าสิทธิการค้าตัดจำหน่าย	713	712	-	-
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(230)	(23)	(155)	(23)
ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและการลดลงของราคาทุน				
ที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	1,237	(3,506)	1,131	(2,688)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	68	840	41	88
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(330)	4,471	(188)	2,697
สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,973	2,664	1,831	1,475
ดอกเบี้ยรับ	(156)	(183)	(360)	(416)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,536	2,302	2,933	1,223
กระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในส่วนของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	74,500	129,121	60,124	115,402
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,390	(45,599)	6,304	(17,979)
สินค้าคงเหลือ	793	62,023	(8,445)	84,280
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,251)	(4,786)	(3,703)	(4,593)
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	(8)	251	(9)	53
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(5,565)	2,599	(2,781)	(17,019)
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	(21,045)	(86,640)	(8,286)	(95,317)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,753)	(7,794)	(6,361)	(7,511)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	56,061	49,175	36,843	57,316
จ่ายภาษีเงินได้	(14,252)	(38,244)	(13,068)	(31,940)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	41,809	10,931	23,775	25,376

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(80,000)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(25,000)	-	(25,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	(10,000)
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	10,000	80,000
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(3,740)	(11,316)	(2,591)	(5,571)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(539)	(3,441)	(539)	(2,623)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3	945	3	945
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	156	198	360	432
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(29,120)	(13,614)	(17,767)	(16,817)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(2,694)	(1,514)	(2,295)	(632)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	45,329	57,809	47,199	38,643
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(4,675)	(7,777)	(3,522)	(4,900)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	8,000	10,000	8,000	10,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(16,895)	(7,567)	(11,645)	(817)
จ่ายเงินปันผล	(99,000)	(132,344)	(99,000)	(132,344)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(69,935)	(81,393)	(61,263)	(90,050)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(57,246)	(84,076)	(55,255)	(81,491)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	101,521	177,709	79,122	155,067
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	44,275	93,633	23,867	73,576
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
- ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	3,492	7,521	2,917	5,114
- จัดสรรกำไรเพื่อสำรองตามกฎหมาย	8,284	10,455	8,284	10,455
- ตัดจำหน่ายค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้า	265	-	265	-

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
วันที่ 30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
(เปรียบเทียบข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว))

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการนำเข้าและจำหน่ายเครนไฟฟ้า ประตูอุตสาหกรรม ลิฟต์ไฟฟ้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์ พร้อมบริการติดตั้ง 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) จัดทำขึ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และได้นำเสนอในสกุลเงินไทยบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทใหญ่ บริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล โดยไม่ได้รวมข้อมูลทั้งหมดในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินระหว่างกาลอย่างเป็นทางการจัดทำขึ้นโดยภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษเป็นการแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ยกเว้นการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ซึ่งการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่เหล่านี้มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดอย่างเป็นสาระสำคัญ

_____ กรรมการ
(นายองอาจ ปัณฑุยากร)

_____ กรรมการ
(นายธราธร รัตนศรีทอง)

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

รายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการธุรกิจ	นโยบาย การกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย					
ขายสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	786	406
รายได้จากการให้บริการ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	151	22
ซื้อสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	661	1,270
รายได้ค่าบริการพื้นที่และบริการอื่น	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	569	430
ค่าเช่าสถานที่	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	301	150
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 6.50	-	-	17	67
ค่าจ้างทำของ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	21	-
ผลประโยชน์ของผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		6,122	5,217	4,591	3,568
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		327	350	220	215
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		16	18	11	15
รวม		6,465	5,585	4,822	3,798

(หน่วย : พันบาท)

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการธุรกิจ	นโยบาย การกำหนดราคา	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	งบการเงินเฉพาะของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559	งบการเงินเฉพาะของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558
บริษัทย่อย					
ขายสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	1,874	2,544
รายได้จากการให้บริการ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	222	22
ซื้อสินค้า	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	1,578	2,594
รายได้ค่าบริการพื้นที่และบริการอื่น	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	1,526	2,219
ค่าเช่าสถานที่	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา	-	-	901	450
ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 6.50	-	-	240	290
ค่าจ้างทำของ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	-	52	-
ผลประโยชน์ของผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		17,934	16,248	13,040	11,243
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		981	1,049	661	645
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		45	55	34	45
รวม		18,960	17,352	13,735	11,933

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้การค้า	-	-	901	1,029
ลูกหนี้อื่น	-	-	92	-
เจ้าหนี้การค้า	-	-	361	50
เจ้าหนี้อื่น	-	-	22	-
ผู้บริหารที่สำคัญ				
เจ้าหนี้อื่น	26	-	26	-
ผลประโยชน์ของผู้บริหารที่สำคัญ				
หนี้สินผลประโยชน์ระยะสั้น	1,772	3,008	1,209	2,348
หนี้สินผลประโยชน์หลังออกจากงาน	12,651	11,670	10,955	10,294
หนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	749	704	627	593
รวม	15,172	15,382	12,791	13,235

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และรายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

			งบการเงินเฉพาะของบริษัท			
เงินต้น	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	กำหนดชำระคืน	31 ธันวาคม 2558	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	30 กันยายน 2559
10,000	6.50	สิงหาคม 2559	10,000	-	(10,000)	-
รวม			10,000	-	(10,000)	-

6. ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - บริษัททั่วไป	67,504	70,073	51,648	43,790
ลูกหนี้การค้า - บริษัทย่อย	-	-	901	1,029
ลูกหนี้การค้า - เช็คคืน	96	163	96	-
รายได้ค้างรับ	45,529	49,765	30,096	40,312
เช็คลงวันที่ล่วงหน้า	186	6,784	124	1,317
รวม	113,315	126,785	82,865	86,448
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(53)	(548)	(53)	(473)
สุทธิ	113,262	126,237	82,812	85,975

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า (รวมเช็คลงวันที่ล่วงหน้า)				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	37,080	45,655	26,085	30,352
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	28,829	23,665	26,391	14,593
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	144	6,231	96	142
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	1,534	619	-	274
มากกว่า 12 เดือน	199	850	197	775
รวมลูกหนี้การค้า	67,786	77,020	52,769	46,136
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(548)	-	(473)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	67,786	76,472	52,769	45,663
รายได้ค้างรับจากการขายสินค้าและบริการ				
อายุคงค้าง:				
น้อยกว่า 3 เดือน	35,692	42,487	20,785	33,491
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	4,854	6,129	4,436	5,764
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	3,702	901	3,599	827
มากกว่า 12 เดือน	1,281	248	1,276	230
รวมรายได้ค้างรับ	45,529	49,765	30,096	40,312
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(53)	-	(53)	-
รวมรายได้ค้างรับสุทธิ	45,476	49,765	30,043	40,312
รวมลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ - สุทธิ	113,262	126,237	82,812	85,975

7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
วัตถุดิบและอื่นๆ	118,964	127,475	78,235	81,745
สินค้าระหว่างผลิต	63,438	58,413	39,487	29,865
สินค้าระหว่างทาง	17,985	15,292	16,288	13,955
รวม	200,387	201,180	134,010	125,565
หัก ค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	(3,765)	(2,810)	(3,649)	(2,659)
ค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(436)	(154)	(141)	-
สุทธิ	196,186	198,216	130,220	122,906

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพและค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	(2,964)	(2,659)
บวก ตั้งค่าเผื่อฯ เพิ่มระหว่างงวด	(1,237)	(1,131)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	(4,201)	(3,790)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละการลงทุน		วิธีราคาทุน	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัท ออนวัลล่า จำกัด	150,000	150,000	100	100	152,000	152,000

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการเปลี่ยนแปลงในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์โดยย่อดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	173,442	57,718
บวก ซื้อสินทรัพย์ระหว่างงวด	7,232	5,508
หัก จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(71)	(44)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(15,248)	(8,852)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	165,355	54,330

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยได้จำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างราคาตามบัญชีจำนวน 101.97 ล้านบาท และ 23.23 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามลำดับ เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558: จำนวน 103.76 ล้านบาท และ 24.42 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัทและบริษัทย่อยเปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการใช้ประโยชน์ของอาคารจาก 10 - 20 ปี เป็น 24 - 50 ปี เพื่อให้สอดคล้องกับอายุการให้ประโยชน์ที่แท้จริงของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 เป็นต้นไป เป็นผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเสื่อมราคาของอาคารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ลดลงเป็นจำนวนเงิน 0.77 ล้านบาท

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการเปลี่ยนแปลงในโปรแกรมคอมพิวเตอร์โดยย่อดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	8,033	7,352
บวก ซื้อสินทรัพย์ระหว่างงวด	539	539
หัก ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,518)	(1,304)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	7,054	6,587

11. ค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชี - สุทธิ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทย่อยมีรายการเปลี่ยนแปลงของค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชีโดยย่อดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,188
หัก ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(713)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	475

12. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	1,916	9,248	891	9,210
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	38	(253)	(86)	(138)
รวม	1,954	8,995	805	9,072

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน	10,416	20,491	9,391	20,453
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(539)	145	(520)	241
รวม	9,877	20,636	8,871	20,694

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)		
	1 มกราคม 2559	งบกำไรขาดทุน	30 กันยายน 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,457	764	7,221
จากค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	562	191	753
จากค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	87	87
จากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	110	(100)	10
จากประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย	1,890	(403)	1,487
รวม	9,019	539	9,558

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)		
	1 มกราคม 2559	งบกำไรขาดทุน	30 กันยายน 2559
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
จากสำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,120	494	5,614
จากค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพ	532	198	730
จากค่าเผื่อการลดลงของราคาทุนที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	28	28
จากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	94	(84)	10
จากประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย	1,294	(116)	1,178
รวม	7,040	520	7,560

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ทรัสต์รีซีทส์	61,055	46,170	39,692	22,797
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	30,000	-	30,000	-
รวม	91,055	46,170	69,692	22,797

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.73 - 3.20 ต่อปี (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 2.00 - 2.59 ต่อปี) และค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและบริษัทย่อย และกรรมการร่วมค้ำประกัน นอกจากนี้ บริษัทได้เพิ่มหลักทรัพย์ค้ำประกันเป็นเงินฝากธนาคาร จำนวน 25 ล้านบาท ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินกู้ยืมระยะยาวมียอดคงเหลือดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินกู้	เงินต้น	ระยะเวลา (ปี)	ครบกำหนด	การชำระคืน	งบการเงินรวม 30 กันยายน 2559	งบการเงินรวม 31 ธันวาคม 2558	งบการเงินเฉพาะของบริษัท 30 กันยายน 2559	งบการเงินเฉพาะของบริษัท 31 ธันวาคม 2558
1	3,500,000	5	ธันวาคม 2559	ชำระคืนเป็นรายเดือน 59,000 บาท งวดสุดท้าย 19,000 บาท	137	668	137	668
2	30,000,000	5	มิถุนายน 2560	ชำระคืนเป็นรายเดือน 500,000 บาท	4,500	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	28,182	38,857	28,182	38,857
5	8,000,000	2	สิงหาคม 2561	ชำระคืนเป็นรายเดือน 438,685 บาท	7,561	-	7,561	-
รวม					40,380	49,275	35,880	39,525
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - ตามสัญญาเงินกู้					(24,136)	(21,652)	(19,636)	(14,902)
- ตามแผนการจ่ายชำระของบริษัท					(16,244)	-	(16,244)	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี					-	27,623	-	24,623

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	49,275	20,126	39,525	1,376
บวก กู้เพิ่มระหว่างงวด/ปี	8,000	40,000	8,000	40,000
หัก จ่ายคืนเงินกู้	(16,895)	(10,851)	(11,645)	(1,851)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี	40,380	49,275	35,880	39,525

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและบริษัทย่อย และกรรมการร่วมค้ำประกัน โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ MLR ลบอัตราคงที่ต่อปีตามที่ระบุในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทมีแผนการจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนกำหนดจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีทั้งจำนวน

15. สำรองหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยอดคงเหลือต้นงวด/ปี	32,286	24,598	25,601	19,205
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,973	3,551	1,831	1,967
ดอกเบี้ยจ่าย	846	1,041	638	782
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	4,626	-	4,892
จ่ายชำระ	-	(1,530)	-	(1,245)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด/ปี	36,105	32,286	28,070	25,601

16. สำรองตามกฎหมาย

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทจัดสรรสำรองตามกฎหมาย จำนวน 8.28 ล้านบาท เป็นผลให้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทมีสำรองตามกฎหมายจำนวน 22.50 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัท มีสำรองตามกฎหมายจำนวน 14.22 ล้านบาท)

17. เงินปันผล

บริษัทประกาศจ่ายเงินปันผลโดยการอนุมัติของผู้ถือหุ้น ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
วันประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี	จากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด	เงินปันผลจ่าย (บาทต่อหุ้น)	จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	รวมจำนวนเงิน (พันบาท)
กรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2559 (วันที่ 15 ส.ค. 2559)	30 มิถุนายน 2559	0.12	450,000	54,000
ประชุมสามัญ ครั้งที่ 1/2559 (วันที่ 20 เม.ย. 2559)	31 ธันวาคม 2558	0.10	450,000	45,000
ประชุมวิสามัญ ครั้งที่ 1/2558 (วันที่ 29 ก.ย. 2558)	31 ธันวาคม 2557	52.44	2,250	118,000

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

รายละเอียดข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2559			2558		
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	99,488	34,026	133,514	214,441	29,845	244,286
รวม	99,488	34,026	133,514	214,441	29,845	244,286
ดอกเบี้ยจ่าย	(931)	(307)	(1,238)	(876)	(122)	(998)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	(3,745)	(1,300)	(5,045)	(5,216)	(726)	(5,942)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	9,594	3,517	13,111	41,052	5,713	46,765

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2559			2558		
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	337,262	88,278	425,540	562,361	95,333	657,694
รวม	337,262	88,278	425,540	562,361	95,333	657,694
ดอกเบี้ยจ่าย	(2,802)	(734)	(3,536)	(1,968)	(334)	(2,302)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	(13,288)	(3,478)	(16,766)	(14,524)	(2,462)	(16,986)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	39,567	10,356	49,923	89,659	15,199	104,858
สินทรัพย์ของส่วนงาน	465,769	121,915	587,684	637,518	108,074	745,592
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของส่วนงาน	12,497	3,271	15,768	2,051	348	2,399
หนี้สินของส่วนงาน	239,185	62,606	301,791	354,236	60,051	414,287

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2559			2558		
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	61,075	25,512	86,587	176,057	24,800	200,857
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	786	151	937	406	22	428
รวม	61,861	25,663	87,524	176,463	24,822	201,285
ดอกเบี้ยจ่าย	(744)	(284)	(1,028)	(495)	(75)	(570)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	(2,235)	(897)	(3,132)	(2,888)	(362)	(3,250)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	3,289	2,278	5,567	39,334	5,736	45,070

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะของบริษัท					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	2559			2558		
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ						
- บุคคลภายนอก	235,343	70,117	305,460	412,311	79,042	491,353
- บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,874	222	2,096	2,544	22	2,566
รวม	237,217	70,339	307,556	414,855	79,064	493,919
ดอกเบี้ยจ่าย	(2,262)	(671)	(2,933)	(1,027)	(196)	(1,223)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	(7,833)	(2,323)	(10,156)	(7,989)	(1,522)	(9,511)
กำไรก่อนภาษีของส่วนงาน	34,504	10,231	44,735	86,962	16,573	103,535
สินทรัพย์ของส่วนงาน	389,841	115,595	505,436	512,221	97,620	609,841
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของส่วนงาน	16,487	4,889	21,376	2,075	395	2,470
หนี้สินของส่วนงาน	185,630	55,043	240,673	245,555	46,798	292,353

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันซึ่งธนาคารออกให้เพื่อค้ำประกันงานรับจ้างตามสัญญาจ้าง 47.98 ล้านบาท และ 44.80 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและสินเชื่ออื่นๆ ที่ยังไม่ได้ใช้เป็นจำนวนรวม 913.45 ล้านบาท ซึ่งวงเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและบริษัทย่อย และกรรมการร่วมค้ำประกัน รวมถึงเงินฝากธนาคารเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

20. การวัดมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินวัดมูลค่ายุติธรรมโดยกำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมเป็น 3 ระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า มีไว้เพื่อช่วยในการบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยยังไม่ได้บันทึกบัญชีในงบการเงิน วันครบกำหนดชำระเงินของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่เปิดสถานะไว้มีอายุประมาณ 3 - 6 เดือน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนเงินที่ทำสัญญา		จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	
	พันหน่วย		พันบาท	
	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยูโร	1,158	808	46,241	31,783
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	131	52	4,629	1,865

	จำนวนเงินที่ทำสัญญา		จำนวนเงินที่ได้ตามสัญญา	
	พันหน่วย		พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ยูโร	638	371	25,443	14,637
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	131	41	4,629	1,464

ข้อมูลระดับ 2 ของมูลค่ายุติธรรมสุทธิของตราสารอนุพันธ์คงเหลือที่เปิดสถานะไว้มีผลกำไร (ขาดทุน) ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
มูลค่ายุติธรรมสุทธิตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(1,088)	163	(609)	74

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2559 บริษัทได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไป จำนวน 150,000,000 หุ้น จากสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วจำนวน 432 ล้านบาท และได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 และเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2559



Grant Thornton

www.grantthornton.co.th

Confidentiality statement