บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

EY
Building a better working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

Building a better working world

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559

วิชาติ โลเกศกระวี
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 9 พฤศจิกายน 2560

A member firm of Ernst & Young Global Limited

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		204,300	178,130	81,957	162,303
เงินลงทุนชั่วคราว	3	211,814	210,078	211,814	210,078
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4	140,282	142,674	120,557	104,869
สินค้าคงเหลือ	5	149,586	148,992	90,700	96,558
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,921	10,672	5,409	7,619
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		714,903	690,546	510,437	581,427
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		25,300	25,457	25,000	25,157
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	-	252,000	152,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		83	83	83	83
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	7	180,010	167,682	53,272	58,072
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	4,948	6,445	4,758	6,049
ค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชี		-	238	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		9,875	9,548	7,867	7,574
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน		36	42	32	40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		220,252	209,495	343,012	248,975
รวมสินทรัพย์		935,155	900,041	853,449	830,402

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*9*	-	36,436	-	25,184
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*2, 10*	63,611	27,711	35,190	21,322
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*11*	-	3,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*12*	4,664	5,142	3,710	4,541
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,497	824	1,497	60
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		33,356	18,789	24,935	15,060
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		22,891	18,779	17,528	13,808
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย		6,092	7,435	4,639	5,296
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,756	8,891	2,187	6,130
รวมหนี้สินหมุนเวียน		135,867	127,007	89,686	91,401
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*12*	5,990	8,737	5,222	7,856
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		39,211	35,953	29,616	27,768
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		45,201	44,690	34,838	35,624
รวมหนี้สิน		181,068	171,697	124,524	127,025

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	348,487	348,487	348,487	348,487
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	30,000	30,000	30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร	75,554	49,811	50,438	24,890
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	46	46	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	754,087	728,344	728,925	703,377
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	754,087	728,344	728,925	703,377
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	935,155	900,041	853,449	830,402

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	*16*	183,342	133,514	147,962	87,524
รายได้อื่น		1,554	663	2,544	1,134
รวมรายได้		184,896	134,177	150,506	88,658
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		137,162	93,664	110,510	63,167
ค่าใช้จ่ายในการขาย		7,231	6,107	4,877	3,762
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		23,024	20,057	17,992	15,134
รวมค่าใช้จ่าย		167,417	119,828	133,379	82,063
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		17,479	14,349	17,127	6,595
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(472)	(1,238)	(363)	(1,028)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		17,007	13,111	16,764	5,567
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	*14*	(3,604)	(1,954)	(3,378)	(805)
กำไรสำหรับงวด		13,403	11,157	13,386	4,762
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		13,403	11,157	13,386	4,762
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		13,403	11,157	13,386	4,762
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		13,403	11,157	13,386	4,762
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		13,403	11,157	13,386	4,762
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		13,403	11,157	13,386	4,762
กำไรต่อหุ้น	*15*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไร		0.02	0.02	0.02	0.01
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		600,000,000	450,000,000	600,000,000	450,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	*16*	435,659	425,540	334,691	307,556
รายได้อื่น		5,017	5,126	7,549	6,122
รวมรายได้		440,676	430,666	342,240	313,678
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		303,474	295,154	228,021	207,341
ค่าใช้จ่ายในการขาย		19,531	18,314	12,840	11,966
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		68,198	63,739	52,666	46,703
รวมค่าใช้จ่าย		391,203	377,207	293,527	266,010
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		49,473	53,459	48,713	47,668
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(1,563)	(3,536)	(1,206)	(2,933)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		47,910	49,923	47,507	44,735
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	*14*	(10,167)	(9,877)	(9,959)	(8,871)
กำไรสำหรับงวด		37,743	40,046	37,548	35,864
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		37,743	40,046	37,548	35,864
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		37,743	40,046	37,548	35,864
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		37,743	40,046	37,548	35,864
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		37,743	40,046	37,548	35,864
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		37,743	40,046	37,548	35,864
กำไรต่อหุ้น	*15*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไร		0.06	0.09	0.06	0.08
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		600,000,000	450,000,000	600,000,000	450,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม: จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม: ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการปรับโครงสร้างภายในกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	225,000	-	14,216	105,585	46	344,847	-	344,847
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 13)	-	-	-	(99,000)	-	(99,000)	-	(99,000)
โอนกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	8,284	(8,284)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	40,046	-	40,046	-	40,046
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	225,000	-	22,500	38,347	46	285,893	-	285,893
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	300,000	348,487	30,000	49,811	46	728,344	-	728,344
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 13)	-	-	-	(12,000)	-	(12,000)	-	(12,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	37,743	-	37,743	-	37,743
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	300,000	348,487	30,000	75,554	46	754,087	-	754,087

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไรสะสม		รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	225,000	-	14,216	88,683	327,899
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 13)	-	-	-	(99,000)	(99,000)
โอนกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	8,284	(8,284)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	35,864	35,864
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	225,000	-	22,500	17,263	264,763
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	300,000	348,487	30,000	24,890	703,377
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 13)	-	-	-	(12,000)	(12,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	37,548	37,548
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	300,000	348,487	30,000	50,438	728,925

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	47,910	49,923	47,507	44,731
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,610	16,766	9,242	10,156
ค่าสิทธิการค้าตัดจำหน่าย	238	713	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	-	(230)	-	(155)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,376	1,237	831	1,131
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	9	68	4	41
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,960	2,973	1,800	1,831
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว				
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(1,736)	-	(1,736)	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	664	(330)	376	(188)
ดอกเบี้ยรับ	(2,677)	(156)	(2,641)	(360)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,563	3,536	1,206	2,933
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	64,917	74,500	56,589	60,120
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,635	16,390	(14,454)	6,304
สินค้าคงเหลือ	(1,970)	793	5,027	(8,445)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,139	(1,251)	2,208	(3,703)
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	6	(8)	8	(9)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	30,594	(5,565)	16,139	(2,781)
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	14,577	(21,045)	9,875	(8,286)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,135)	(7,753)	(3,943)	(6,361)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	107,763	56,061	71,449	36,839
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(644)	-	(644)	-
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายได้รับคืน	1,817	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(11,026)	(14,252)	(8,813)	(13,068)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	97,910	41,809	61,992	23,771

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	157	(25,000)	157	(25,000)
รับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	10,000
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(16,756)	(3,740)	(2,413)	(2,591)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(53)	(539)	(46)	(539)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	131	3	78	3
ดอกเบี้ยรับ	1,434	156	1,407	360
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(100,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(15,087)	(29,120)	(100,817)	(17,767)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(37,034)	45,329	(25,543)	47,199
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	8,000	-	8,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(3,000)	(16,895)	-	(11,645)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,999)	(4,675)	(3,465)	(3,522)
จ่ายดอกเบี้ย	(621)	(2,694)	(514)	(2,295)
จ่ายเงินปันผล	(11,999)	(99,000)	(11,999)	(99,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(56,653)	(69,935)	(41,521)	(61,263)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	26,170	(57,246)	(80,346)	(55,255)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	178,130	101,521	162,303	79,122
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	204,300	44,275	81,957	23,867
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	774	3,492	-	2,917
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นสุทธิ	7,998	-	774	-
ตัดจำหน่ายค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้า	-	265	-	265

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การนำเข้าและจำหน่ายเครนและรอกไฟฟ้า ประตูอุตสาหกรรม ลิฟต์ไฟฟ้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์พร้อมบริการติดตั้ง ตรวจสอบ ดูแลรักษาและซ่อมแซม ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 933 935 937 939 ซอยอ่อนนุช 46 ถนนอ่อนนุช แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าจะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	439	786	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการให้บริการ	-	-	5	151	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	17	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี
รายได้ค่าบริการพื้นที่และค่าบริการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	871	569	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าจ้างรถขนสินค้า	-	-	36	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	-	-	1,304	661	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าจ้างทำของ	-	-	-	21	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าสถานที่	-	-	630	301	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	1,228	1,874	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการให้บริการ	-	-	5	222	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	240	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.50 ต่อปี
รายได้ค่าบริการพื้นที่และค่าบริการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	2,390	1,526	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าจ้างรถขนสินค้า	-	-	101	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	-	-	3,950	1,578	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าจ้างทำของ	-	-	364	52	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าสถานที่	-	-	1,890	901	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นระหว่างบริษัทฯกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	722	148
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	722	148
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	1,492	1,377
ผู้บริหารสำคัญ	-	6	-	6
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	6	1,492	1,383

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,359	6,122	5,319	4,591
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	576	327	407	220
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	13	16	10	11
รวม	7,948	6,465	5,736	4,822

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20,587	17,934	14,428	13,040
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,723	981	1,216	661
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	38	45	28	34
รวม	22,348	18,960	15,672	13,735

3. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากประจำ	100,000	100,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - กองทุนตราสารหนี้	111,814	110,078
รวม	211,814	210,078

เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยต่อปีร้อยละ 1.60 และครบกำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2560

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ามีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	110,078
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	1,736
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	111,814

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	365	100
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	30	11
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	395	111
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	33,482	79,774	22,602	58,556
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	25,169	23,262	20,992	10,807
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	734	417	720	150
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	-	42	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	179	203	175	193
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	59,564	103,698	44,489	69,706
รวมลูกหนี้การค้า	59,564	103,698	44,884	69,817

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ</u>				
อายุคงค้าง				
น้อยกว่า 3 เดือน	48,344	32,730	44,581	29,657
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	4,567	2,509	4,005	1,973
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	14,181	847	13,893	594
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	365	1,276	365	1,276
รวมรายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ	67,457	37,362	62,844	33,500
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(53)	(53)	(53)	(53)
รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ - สุทธิ	67,404	37,309	62,791	33,447
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	327	37
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,314	1,667	12,555	1,568
รวมลูกหนี้อื่น	13,314	1,667	12,882	1,605
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	140,282	142,674	120,557	104,869

5. การปรับสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,015	4,198
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	1,376	831
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	6,391	5,029

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯได้รับระหว่างงวด	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท ออนวัลล่า จำกัด	250,000	150,000	100	100	252,000	152,000	-	-
รวม					252,000	152,000	-	-

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ออนวัลล่า จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 150 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 250 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 2.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯได้ชำระเงินเพิ่มทุนทั้งหมดจำนวน 100 ล้านบาท ในวันที่ 23 สิงหาคม 2560 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2560

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	167,682	58,072
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน		
จ่ายชำระระหว่างงวด	16,756	2,413
เจ้าหนี้เช่าซื้อระหว่างงวดเพิ่มขึ้น	774	-
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดเพิ่มขึ้น	7,998	774
รวมซื้อเพิ่มระหว่างงวด	25,528	3,187
จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย		
เงินสดรับจากการขาย	(131)	(78)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์สุทธิ	(9)	(4)
	(140)	(82)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(13,060)	(7,905)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	180,010	53,272

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 99.92 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 22.27 ล้านบาท) ไปจดจำนองไว้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน (31 ธันวาคม 2559: จำนวนประมาณ 101.45 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 22.99 ล้านบาท)

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	6,445	6,049
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	53	46
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,550)	(1,337)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	4,948	4,758

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ทรัสต์รีซีท	-	1.73 - 3.45	-	36,436	-	25,184
รวม			-	36,436	-	25,184

วงเงินเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย และกรรมการร่วมค้ำประกัน ซึ่งในระหว่างงวดธนาคารได้ปลดภาระการร่วมค้ำประกันโดยกรรมการออกแล้ว

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,396	1,364
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	48,495	21,460	27,636	15,453
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	96	13
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,116	6,245	6,062	4,486
เจ้าหนี้อื่น - ผู้บริหารสำคัญ	-	6	-	6
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	63,611	27,711	35,190	21,322

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	-	3,000	-	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(3,000)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	3,000	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(3,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	-	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ค้ำประกันโดยบริษัทฯและการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ MLR ลบอัตราคงที่ต่อปีตามที่ระบุในสัญญา

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทย่อยต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ได้แก่ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	11,523	15,175	9,721	13,598
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(869)	(1,296)	(789)	(1,201)
รวม	10,654	13,879	8,932	12,397
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,664)	(5,142)	(3,710)	(4,541)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,990	8,737	5,222	7,856

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 5 ปี หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินบางส่วนค้ำประกันโดยกรรมการ

13. เงินปันผลจ่าย

13.1 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2558 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯเป็นจำนวนเงิน 45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราหุ้นละ 0.10 บาท โดยบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 19 พฤษภาคม 2559

13.2 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯเป็นจำนวนรวม 66 ล้านบาท โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานปี 2558 จำนวน 36 ล้านบาท และจากผลการดำเนินงานปี 2559 จำนวน 30 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2558 จำนวน 36 ล้านบาท และสำหรับผลการดำเนินงานงวดครึ่งปีแรก (มกราคม - มิถุนายน) ปี 2559 จำนวน 18 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 54 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราหุ้นละ 0.12 บาท โดยบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 13 กันยายน 2559

2) จ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายสำหรับผลการดำเนินงานงวดครึ่งปีหลัง (กรกฎาคม - ธันวาคม) ปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 12 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราหุ้นละ 0.02 บาท โดยบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในวันที่ 19 พฤษภาคม 2560

14. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	3,819	1,916	3,625	891
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(215)	38	(247)	(86)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3,604	1,954	3,378	805

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	10,494	10,416	10,252	9,391
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(327)	(539)	(293)	(520)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	10,167	9,877	9,959	8,871

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

16. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง		รายได้ค่าบริการ		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและบริการ										
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	1,743	1,455	25	165	1,768	1,620	(1,768)	(1,620)	-	-
ลูกค้าภายนอก	149,881	99,488	33,461	34,026	183,342	133,514	-	-	183,342	133,514
	151,624	100,943	33,486	34,191	185,110	135,134	(1,768)	(1,620)	183,342	133,514
กำไรขั้นต้น					46,171	39,760	9	90	46,180	39,850
รายได้อื่น					3,067	1,549	(1,513)	(886)	1,554	663
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(7,231)	(6,107)	-	-	(7,231)	(6,107)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(24,583)	(20,836)	1,559	779	(23,024)	(20,057)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(472)	(1,255)	-	17	(472)	(1,238)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(3,604)	(1,954)	-	-	(3,604)	(1,954)
กำไรสำหรับงวด					13,348	11,157	55	-	13,403	11,157

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง		รายได้ค่าบริการ		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและบริการ										
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	5,176	3,460	388	267	5,564	3,727	(5,564)	(3,727)	-	-
ลูกค้าภายนอก	344,076	337,262	91,583	88,278	435,659	425,540	-	-	435,659	425,540
	349,252	340,722	91,971	88,545	441,223	429,267	(5,564)	(3,727)	435,659	425,540
กำไรขั้นต้น					132,098	130,296	87	90	132,185	130,386
รายได้อื่น					9,360	7,793	(4,343)	(2,667)	5,017	5,126
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(19,531)	(18,314)	-	-	(19,531)	(18,314)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(72,650)	(66,076)	4,452	2,337	(68,198)	(63,739)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(1,563)	(3,776)	-	240	(1,563)	(3,536)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(10,167)	(9,877)	-	-	(10,167)	(9,877)
กำไรสำหรับงวด					37,547	40,046	196	-	37,743	40,046

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าดังนี้

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 30.80 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.09 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 0.09 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.09 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ของบริษัทฯและการก่อสร้างคลังสินค้าของบริษัทย่อย

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ การบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ การบริการรักษาความปลอดภัย ค่าบริการที่ปรึกษา และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 6 เดือน ถึง 4 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	2.60	1.48	2.01	3.21
1 ถึง 5 ปี	0.44	0.15	0.30	0.15

17.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 39.39 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 39.15 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 27.15 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 35.98 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันเพื่อการค้ำประกันงานรับจ้างตามสัญญาจ้าง

18. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ยูโร	10	772	9	423	39.3113
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	580	12	580	12	33.3684

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ยูโร	10	1,154	1	766	37.7577
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	32	141	32	116	35.8307

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560				
	งบการเงินรวม				
			วันที่ครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	ตามสัญญา	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	415	-	5 มีนาคม - 5 เมษายน 2561	39.75 - 40.05	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
งบการเงินรวม					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	658	-	9 มกราคม - 7 มิถุนายน 2560	38.12 - 39.46	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	315	-	5 มีนาคม - 3 เมษายน 2561	39.80 - 40.05	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	479	-	26 มกราคม - 7 มิถุนายน 2560	38.12 - 39.09	-

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 - ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 - ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 - ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ของบริษัทฯและบริษัทย่อยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม มีผลขาดทุนดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	ระดับ 2	ระดับ 2	ระดับ 2	ระดับ 2
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	89	438	82	243

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยสถาบันการเงินเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญานั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

19. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ออนวัลล่า จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 4 บาท รวมเป็นจำนวน 10 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในวันที่ 7 ธันวาคม 2560

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560