

งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ซีเอ็ม โอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ของบริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง รายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ดังต่อไปนี้

1. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในบริษัท ซีเอ็มโอ โซว์ คอร์ป จำกัด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ซีเอ็มโอ โซว์ คอร์ป จำกัด ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 มีมติให้เลิกจ้างพนักงานเพื่อลดต้นทุนชั่วคราวของพนักงาน ในส่วนการแสวงหาและอยู่ระหว่างปรับปรุงรูปแบบโซว์ใหม่ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทร่วมได้จัดทำประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับจากการปรับปรุงรูปแบบโซว์ โดยกำหนดสมมติฐานที่สำคัญที่สามารถคาดการณ์เกี่ยวกับจำนวนผู้เข้าชมการแสดงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หลังจากที่จะมีการปรับปรุงกลยุทธ์ในการบริหารงานของศูนย์การค้าซึ่งเป็นสถานที่ตั้งโรงละคร และการร่วมมือกับตัวแทนทัวร์ใหม่ๆ เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เข้าชมการแสดงได้ อย่างไรก็ตาม ยังมีความไม่แน่นอนว่า ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวจะเป็นไปได้หรือไม่ ขึ้นอยู่กับจำนวนผู้เข้าชมการแสดงในอนาคต โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทร่วมเชื่อว่าท้ายที่สุดแล้วจะไม่มีผลขาดทุนที่มีสาระสำคัญในงบการเงินเฉพาะกิจการเกินกว่าที่ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าไว้แล้ว
2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21 บริษัทฯ มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่บริษัทถูกฟ้องร้องค่าเสียหาย ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว



(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 11 พฤษภาคม 2561

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	23,472,436.46	17,900,682.41	4,673,733.82	1,949,232.05			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	313,863,274.16	367,596,953.61	188,278,805.66	167,470,380.55			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 7	-	-	4,678,655.85	4,582,048.11			
เงินปันผลค้างรับ	4	-	-	33,617,207.86	25,241,803.17			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	98,600,000.00	103,100,000.00			
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	31,392,151.60	21,165,502.31	23,594,505.02	10,215,878.41			
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		368,727,862.22	406,663,138.33	353,442,908.21	312,559,342.29			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินฝากธนาคารที่คิดการค่าประกัน	14, 17	8,253,962.53	8,249,161.19	968,969.13	966,521.58			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4, 7	-	-	13,210,661.65	14,417,183.34			
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	35,798,701.70	33,798,701.70	35,798,701.70	33,798,701.70			
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	9	575,059.33	12,904,326.23	36,999,800.00	48,999,800.00			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ		-	-	169,449,400.00	169,449,400.00			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10, 14, 17	605,735,641.92	613,438,421.60	75,170,580.36	78,398,342.74			
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	5,356,218.40	5,867,803.40	1,820,000.00	1,820,000.00			
ค่าความนิยม		4,635,859.29	4,635,859.29	-	-			
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	12	7,039,304.69	6,972,007.75	5,745,308.96	5,713,304.52			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	92,547,049.61	87,806,198.24	67,122,071.80	67,329,149.09			
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		759,941,797.47	773,672,479.40	406,285,493.60	420,892,402.97			
รวมสินทรัพย์		1,128,669,659.69	1,180,335,617.73	759,728,401.81	733,451,745.26			

MK




CMO
CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"			
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"		
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	292,056,254.45	296,510,976.38	210,645,627.36	191,710,575.40	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15	174,499,139.53	202,866,042.66	112,699,517.72	105,007,103.20	
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16	14,957,648.29	14,873,984.91	305,051.09	294,184.07	
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	30,609,870.69	35,497,270.20	11,649,870.69	14,260,626.20	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	1,575,476.69	3,000,000.00	
เงินปันผลค้างจ่าย		9,334,272.79	11,470,985.75	-	-	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		138,052.39	-	-	-	
รวมหนี้สินหมุนเวียน		521,595,238.14	561,219,259.90	336,875,543.55	314,272,488.87	
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
กำไรระหว่างกันในกลุ่มองค์กรคงเหลือของการร่วมค้า	9	23,837,559.61	24,582,399.55	-	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	16	19,437,316.79	18,619,207.03	649,303.73	730,495.31	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	17	47,417,593.50	55,087,598.24	19,507,760.50	22,437,765.24	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	12	25,854,138.67	26,255,707.99	-	-	
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	27,838,175.50	27,071,057.00	8,011,269.25	7,851,248.00	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		144,384,784.07	151,615,969.81	28,168,333.48	31,019,508.55	
รวมหนี้สิน		665,980,022.21	712,835,229.71	365,043,877.03	345,291,997.42	
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 255,462,733 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		255,462,733.00	255,462,733.00	255,462,733.00	255,462,733.00	
หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 255,462,733 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		255,462,733.00	255,462,733.00	255,462,733.00	255,462,733.00	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		93,569,476.36	93,569,476.36	93,569,476.36	93,569,476.36	
ส่วนลดมูลค่าจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		4,907,142.73	4,907,142.73	-	-	
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		303,380.88	303,380.88	-	-	
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย		13,830,778.24	13,504,539.40	13,830,778.24	13,504,539.40	
ยังไม่ได้จัดสรร		(45,905,458.06)	(42,356,048.91)	31,821,537.18	25,622,999.08	
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		129,490,042.79	129,490,042.79	-	-	
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		451,658,095.94	454,881,266.25	394,684,524.78	388,159,747.84	
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		11,031,541.54	12,619,121.77	-	-	
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		462,689,637.48	467,500,388.02	394,684,524.78	388,159,747.84	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,128,669,659.69	1,180,335,617.73	759,728,401.81	733,451,745.26	

MC



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

"ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4. 19				
รายได้จากการให้บริการ	306,556,226.05	311,847,524.77	152,329,913.17	153,765,272.99
ต้นทุนการให้บริการ	(241,528,695.13)	(243,266,596.43)	(116,163,692.15)	(123,615,690.56)
กำไรขั้นต้น	65,027,530.92	68,580,928.34	36,166,221.02	30,149,582.43
รายได้อื่น	2,530,843.50	7,745,903.83	3,950,658.03	7,036,511.12
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(3,167,317.27)	(550,065.23)	(472,711.53)	(459,358.61)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(48,123,996.75)	(47,177,833.11)	(38,352,702.81)	(23,605,692.90)
ต้นทุนทางการเงิน	(6,294,203.21)	(6,626,688.41)	(3,379,672.94)	(3,562,542.76)
รายได้เงินปันผล	4	-	10,799,928.00	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(11,584,426.96)	(8,522,038.37)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(1,611,569.77)	13,450,207.05	8,711,719.77
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12	(3,199,107.97)	(4,974,328.35)	(2,186,942.83)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(4,810,677.74)	8,475,878.70	6,524,776.94
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :		-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(4,810,677.74)	8,475,878.70	6,524,776.94
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(3,223,170.31)	7,688,992.52	6,524,776.94
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,587,507.43)	786,886.18	-
		(4,810,677.74)	8,475,878.70	6,524,776.94
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(3,223,170.31)	7,688,992.52	6,524,776.94
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,587,507.43)	786,886.18	-
		(4,810,677.74)	8,475,878.70	6,524,776.94
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.01)	0.03	0.03
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		255,462,733	255,462,733	255,462,733




CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

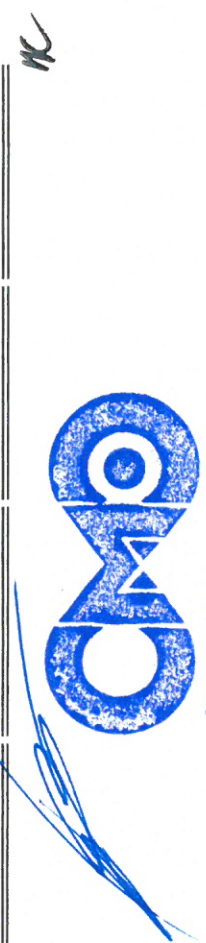
		หน่วย : บาท									
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบโดยนักบัญชี"									
		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น									
		กำไรจากการเปลี่ยน									
		รวมองค์									
		รวมของผู้ถือหุ้น									
		ส่วนได้เสียที่ไม่									
		มีอำนาจควบคุม									
		รวม									
หมวดหมู่	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	รวม								
ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	ส่วนได้เสียที่ไม่								
			มีอำนาจควบคุม								
			รวม								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	13,504,539.40	113,381,693.40	16,108,349.39	129,490,042.79	454,881,266.25	12,619,121.77	467,500,388.02
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :											
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	326,238.84	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72.80)	(72.80)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(3,223,170.31)	-	-	(3,223,170.31)	(4,810,677.74)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	13,830,778.24	113,381,693.40	16,108,349.39	129,490,042.79	451,658,095.94	11,031,541.54	462,689,637.48
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	10,869,715.71	113,381,693.40	-	113,381,693.40	437,065,982.80	17,742,805.11	454,808,787.91
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :											
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	376,843.11	-	-	-	-	-	300.00
การเพิ่มขึ้นในส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม - คู่ค้า	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	786,886.18
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	7,688,992.52	-	-	7,688,992.52	8,475,878.70
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	11,246,558.82	113,381,693.40	-	113,381,693.40	444,754,975.32	18,529,991.29	463,284,966.61

HC




บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

		หน่วย : บาท			
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		กำไร(ขาดทุน)สะสม			
		ส่วนเกินมูลค่า	จัดสรรแล้ว		
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	255,462,733.00	93,569,476.36	13,504,539.40	25,622,999.08	388,159,747.84
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :					
สำรองตามกฎหมาย	-	-	326,238.84	(326,238.84)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	6,524,776.94	6,524,776.94
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	255,462,733.00	93,569,476.36	13,830,778.24	31,821,537.18	394,684,524.78
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	10,869,715.71	10,048,751.48	369,950,676.55
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :					
สำรองตามกฎหมาย	-	-	376,843.11	(376,843.11)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	7,590,289.04	7,590,289.04
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	11,246,558.82	17,262,197.41	377,540,965.59




บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(1,611,569.77)	13,450,207.05	8,711,719.77	9,558,499.28
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,302,891.37	27,520,842.55	3,852,542.73	4,878,131.06
ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	12,000,000.00	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(841,957.31)	(1,831,472.63)	(979.57)	(578,844.65)
วัสดุเหลือคไฟและวัสดุอื่นโอนเป็นค่าใช้จ่าย	4,392,237.19	3,491,574.77	-	-
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	767,118.50	756,977.75	160,021.51	153,035.25
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,799,928.00)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	11,584,426.96	8,522,038.37	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการขายสินค้าให้กิจการร่วมค้า	-	1,429,399.14	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	6,294,203.21	6,626,688.41	3,379,672.94	3,562,542.76
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	45,887,350.15	59,966,255.41	17,303,049.38	17,573,363.70
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น งานระหว่างทำ	53,733,679.45	(822,911.84)	(20,808,425.11)	41,537,221.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(10,226,649.29)	(27,260,576.90)	(13,378,626.61)	(13,717,529.69)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,812,440.60	1,599,421.57	17,367,098.41	4,273,397.62
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(32,352,321.01)	(3,207,517.13)	7,706,488.87	(14,983,627.81)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	62,854,499.90	30,274,671.11	8,189,584.94	34,682,825.61
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(354,260.00)	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(6,294,203.21)	(6,626,688.41)	(3,385,722.29)	(3,562,542.76)
จ่ายภาษีเงินได้	(14,083,213.81)	(9,818,279.07)	(19,378,968.39)	(10,955,957.36)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	42,477,082.88	13,475,443.63	(14,575,105.74)	20,164,325.49



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : บาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4,801.34)	5,206,069.81	(2,447.55)	(1,639.54)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	11,200,000.00	5,500,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(13,000,000.00)	(6,700,000.00)	(34,000,000.00)
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(2,000,000.00)	-	(2,000,000.00)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(9,999,700.00)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุน	-	-	2,424,523.31	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(12,070,538.78)	(14,753,849.87)	(1,247,775.00)	(507,342.30)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,457,024.16	10,212,232.17	615,948.96	9,818,459.27
เงินสดรับจากลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	1,109,913.95	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(12,618,315.96)	(12,335,547.89)	5,400,163.67	(29,190,222.57)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(4,454,721.93)	40,318,474.56	18,935,051.96	19,790,241.13
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(5,138,101.73)	(5,443,923.23)	(70,324.56)	(100,491.08)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,000,000.00	-
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(9,424,523.31)	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(12,557,404.25)	(18,318,771.69)	(5,540,760.25)	(5,189,839.31)
เงินปันผลจ่าย	(2,136,784.96)	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	300.00	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(24,287,012.87)	16,556,079.64	11,899,443.84	14,499,910.74
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	5,571,754.05	17,695,975.38	2,724,501.77	5,474,013.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	17,900,682.41	18,630,996.41	1,949,232.05	3,285,970.95
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	23,472,436.46	36,326,971.79	4,673,733.82	8,759,984.61

รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเงิน

ทรัพย์สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างปีจากสัญญาเช่าทางการเงิน	6,039,874.87	-	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เกิดขึ้นจากการขาย				
สินทรัพย์ระหว่างงวด	-	-	-	22,193,347.35
เจ้าหน้าที่ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด	3,985,417.88	11,491,751.19	(8,025.00)	36,157.70



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2534 และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพนิติบุคคลตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ จาก “บริษัทจำกัด” เป็นนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2546 โดยประกอบธุรกิจรับจ้างจัดงานแสดงสาธารณะ งานนิทรรศการและงานบันเทิงต่างๆ โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 4/18-19 ซอยนวลจันทร์ 56 แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินนี้ระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ไว้



ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในระหว่างงวดไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ



3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีความเกี่ยวข้องกันทั้ง โดยทางตรงและ โดยทางอ้อมในหุ้นสามัญและ/หรือเป็นกรรมการชุดเดียวกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมาตรฐานที่ตกลงร่วมกัน โดยบริษัทฯ และบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ บริษัทฯ มีรายการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อย				
รายได้จากการบริการ	-	-	220	6
รายได้เงินปันผล	-	-	10,800	-
รายได้อื่น ๆ	-	-	930	2,828
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,997	1,976
ต้นทุนบริการ	-	-	25,059	26,325
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	-	492	502
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	98	-
บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
รายได้จากการบริการ	250	-	-	-

บริษัทฯ มีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นโดยใช้ราคาทุนบวกกำไรและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

ค่าตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญสำหรับงวดสามสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	14,428,399.09	11,289,351.84	7,382,512.64	4,793,839.53
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	314,147.54	280,341.00	107,794.09	102,018.00
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	14,742,546.63	11,569,692.84	7,490,306.73	4,895,857.53

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ยอดคงค้างของรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้การค้า	-	-	363	200
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	10,679	10,766
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	7	-
เงินปันผลค้างรับ	-	-	33,617	25,242
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	17,889	18,999
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	98,600	103,100
กิจการร่วมค้า				
ลูกหนี้การค้า	33,388	33,612	8,025	8,025
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,400)	(4,400)	(1,239)	(1,239)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	28,988	29,212	6,786	6,786
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37,580	35,580	37,580	35,580
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,781)	(1,781)	(1,781)	(1,781)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	35,799	33,799	35,799	33,799
ดอกเบี้ยค้างรับ	204	204	204	204
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(204)	(204)	(204)	(204)
รวมดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	-	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
ลูกหนี้การค้า	250	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	104	1,512	110	1,485




CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	103,100	91,700
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	6,700	35,600
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(11,200)	(24,200)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	98,600	103,100

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการร่วมค้า				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	35,580	-	35,580	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	2,000	35,580	2,000	35,580
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37,580	35,580	37,580	35,580
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,781)	(1,781)	(1,781)	(1,781)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	35,799	33,799	35,799	33,799

บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR ถึง MOR+1 ต่อปี สำหรับบริษัทย่อย และร้อยละ 5 ต่อปี สำหรับกิจการร่วมค้า

บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่กิจการร่วมค้า มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม ผู้บริหารคาดว่าจะไม่เรียกเก็บในระยะเวลาอันใกล้ จึงจัดประเภทรายการเงินกู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในปี 2560 บริษัทหยุดรับรู้ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้า เมื่อค้างชำระดอกเบี้ยเกินกว่า 3 เดือน



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัทย่อย				
เจ้าหนี้การค้า	-	-	28,108	19,180
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	980
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	164	164
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	7	13
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,575	3,000

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561 (งวด 3 เดือน)	2560 (งวด 12 เดือน)	2561 (งวด 3 เดือน)	2560 (งวด 12 เดือน)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ย 5% - 6.5% ต่อปี)				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	3,000	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	8,000	7,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(9,425)	(4,000)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	-	1,575	3,000
กรรมการ				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	13,000	-	13,000
ลดลงระหว่างงวด	-	(13,000)	-	(13,000)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,575	3,000



5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสดในมือ	302,021.00	342,000.00	70,000.00	70,000.00
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	20,949,595.46	14,630,503.69	4,546,648.05	1,840,534.28
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	2,220,820.00	2,928,178.72	57,085.77	38,697.77
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,472,436.46	17,900,682.41	4,673,733.82	1,949,232.05

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33,637,713.90	33,611,611.40	8,388,372.00	8,225,197.00
ลูกหนี้การค้าอื่น	287,908,432.26	335,768,237.72	176,810,804.33	151,044,763.04
รวมลูกหนี้การค้า	321,546,146.16	369,379,849.12	185,199,176.33	159,269,960.04
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(30,300,869.70)	(30,300,869.70)	(17,014,416.02)	(17,014,416.02)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	291,245,276.46	339,078,979.42	168,184,760.31	142,255,544.02



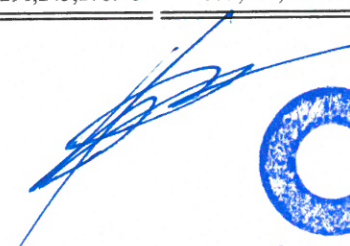

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,015,631.70	6,759,868.56	367,153.36	5,059,615.26
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	103,805.14	1,512,385.00	10,788,957.66	12,251,397.19
เงินล่วงหน้าพนักงาน	3,268,255.67	4,921,026.42	2,245,649.51	1,718,011.31
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	4,259,258.44	3,814,337.29	1,404,746.59	1,548,982.00
เงินมัดจำซื้อสินค้า	3,173,901.11	633,491.79	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	6,805,355.89	8,544,522.03	4,635,945.26	4,149,313.75
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	204,061.64	204,109.58	210,962.32	204,109.58
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,317,620.51	1,881,324.54	-	109,746.12
อื่นๆ	1,190,348.18	967,149.56	691,415.23	424,445.90
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	23,338,238.28	29,238,214.77	20,344,829.93	25,465,621.11
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(720,240.58)	(720,240.58)	(250,784.58)	(250,784.58)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	22,617,997.70	28,517,974.19	20,094,045.35	25,214,836.53
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	313,863,274.16	367,596,953.61	188,278,805.66	167,470,380.55



ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	6,152.50	354,341.20	164,352.00	200,197.00
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	124,291.20	-	199,020.00	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	14,794,335.75	-	5,350,000.00
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	13,155,156.20	8,465,847.89	5,350,000.00	-
เกิน 12 เดือน	20,102,114.00	9,997,086.56	2,675,000.00	2,675,000.00
ลูกหนี้การค้ารอเรียกเก็บกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	250,000.00	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33,637,713.90	33,611,611.40	8,388,372.00	8,225,197.00
ลูกหนี้การค้าอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	76,470,567.04	193,661,121.10	42,374,499.81	99,771,792.45
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	87,730,830.64	75,141,328.60	68,235,695.16	8,537,759.43
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	32,805,114.11	4,838,487.24	21,011,725.25	1,035,632.34
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	6,144,945.90	3,691,548.15	101,500.00	-
เกิน 12 เดือน	23,844,052.53	23,831,966.88	13,196,153.79	13,196,153.79
ลูกหนี้การค้ารอเรียกเก็บ - อื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดการเรียกเก็บ	37,709,810.90	26,891,299.45	16,325,239.90	20,996,909.45
เกินกำหนดการเรียกเก็บ				
น้อยกว่า 3 เดือน	13,673,764.84	109,140.00	8,059,474.84	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	1,926,000.00	4,599,798.00	-	4,599,798.00
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	4,599,798.00	92,000.00	4,599,798.00	92,000.00
เกิน 12 เดือน	3,003,548.30	2,911,548.30	2,906,717.58	2,814,717.58
รวมลูกหนี้การค้าอื่น	287,908,432.26	335,768,237.72	176,810,804.33	151,044,763.04
รวม	321,546,146.16	369,379,849.12	185,199,176.33	159,269,960.04
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(30,300,869.70)	(30,300,869.70)	(17,014,416.02)	(17,014,416.02)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	291,245,276.46	339,078,979.42	168,184,760.31	142,255,544.02




CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	6,000,000.00	6,000,000.00
ดอกเบี้ยรับรอตัดบัญชี	(1,321,344.15)	(1,417,951.89)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	4,678,655.85	4,582,048.11
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	14,654,000.00	16,154,000.00
ดอกเบี้ยรับรอตัดบัญชี	(1,443,338.35)	(1,736,816.66)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	13,210,661.65	14,417,183.34

8. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

สินค้าคงเหลือ – สุทธิ ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินค้าสำเร็จรูป	962,734.09	952,926.89	-	-
งานระหว่างทำ	31,291,800.07	21,074,957.98	23,594,505.02	10,215,878.41
รวมสินค้าคงเหลือ	32,254,534.16	22,027,884.87	23,594,505.02	10,215,878.41
ค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(862,382.56)	(862,382.56)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	31,392,151.60	21,165,502.31	23,594,505.02	10,215,878.41



9. เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ

เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ ประกอบด้วย:

กิจการร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ตั้ง และสถานที่หลัก	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิ ออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	
				งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
				มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน
			31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561
บริษัท ซีเอ็มโอ	พัฒนาศูนย์การแพทย์ที่ผสมผสาน	ไทย	39.29	39.29	575
ไอวี คอร์ป จำกัด	เทคโนโลยีระดับโลก ภายใต้อชอ "หิมพานต์อวตาร"			140,000	12,904
					55,000
					55,000
					(23,838)
					(23,263)
					55,000
					(18,000)
					37,000
					49,000

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้าในบริษัท ซีเอ็มโอ ไอวี คอร์ป จำกัด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ซีเอ็มโอ ไอวี คอร์ป จำกัด ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 มีมติให้ เลิกจ้างพนักงานเพื่อลดต้นทุนชั่วคราวของพนักงาน ในส่วนการแพทย์ ไอวี และอยู่ระหว่างปรับปรุงแบบไอวีใหม่ ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทร่วมได้จัดทำประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับจากการปรับปรุงแบบไอวี โดยกำหนดสมมติฐานที่สำคัญที่สามารถคาดการณ์เกี่ยวกับจำนวนผู้เข้าชมการแพทย์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หลังจากที่จะมีการปรับปรุงกลยุทธ์ในการบริหารงานของศูนย์การแพทย์ซึ่งเป็นสถานที่ตั้งโรงพยาบาล และความร่วมมือกับตัวแทนทีวีใหญ่ เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เข้าชมการแพทย์ได้อย่างไรก็ตาม ยังมีความไม่แน่นอนว่า ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวจะเป็นไปได้หรือไม่ขึ้นอยู่กับจำนวนผู้เข้าชมการแพทย์ในอนาคต โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทร่วมเชื่อว่าทำได้ดีแล้วและไม่มีความสำคัญในการเงินเฉพาะกิจการเกินกว่าที่ได้ออกการต่อค้าไว้แล้ว



ในระหว่างงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้าในบริษัท ซีเอ็มโอ โพรวิ คอร์ป จำกัด ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในระหว่างงวด	12,329,266.90	8,522,038.37
ตัดกำไรระหว่างกัน ในอุปกรณ์คงเหลือของการร่วมค้า	(744,839.94)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	11,584,426.96	8,522,038.37

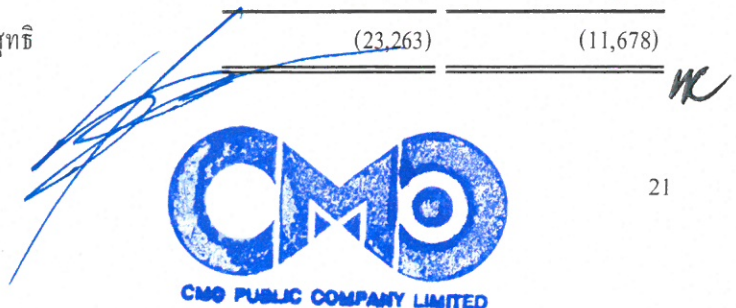
ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ซีเอ็มโอ โพรวิ คอร์ป จำกัด มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
งบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	192	179
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27,524	28,632
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	245,002	254,614
หนี้สินหมุนเวียน	103,947	209,242
หนี้สินไม่หมุนเวียน	167,311	41,335

	หน่วย : พันบาท	
	2561	2560
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม		
รายได้รวม	3,345	183
ขาดทุนสุทธิ	(31,384)	(17,044)

การกระทบยอดข้อมูลสรุปทางการเงินข้างต้น ไปมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งรับรู้ในงบการเงินรวม มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	1,464	32,848
สัดส่วนการถือหุ้นในการร่วมค้า (ร้อยละ)	39.2857%	39.2857%
ส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	575	12,904
หัก กำไรระหว่างกัน ในอุปกรณ์คงเหลือของการร่วมค้า	(23,838)	(24,582)
มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าการลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	(23,263)	(11,678)



10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	613,438,421.60	78,398,342.74
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด (ราคาทุน)	22,095,831.53	1,239,750.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(24,791,306.37)	(3,852,542.73)
วัสดุหลอดไฟและวัสดุอื่นโอนเป็นค่าใช้จ่าย	(4,392,237.19)	-
ตัดจำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(615,067.65)	(614,969.65)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	605,735,641.92	75,170,580.36

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีจำนวน 24.79 ล้านบาท และ 27.52 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนรวม และค่าเสื่อมราคา จำนวน 3.85 ล้านบาท และ 4.88 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอุปกรณ์และยานพาหนะ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่จำนวน 412.74 ล้านบาท และจำนวน 392.13 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม และจำนวน 52.43 ล้านบาท และจำนวน 51.21 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกลุ่มบริษัทฯ ใช้เป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	5,867,803.40	1,820,000.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(511,585.00)	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	5,356,218.40	1,820,000.00

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สำหรับงบการเงินรวม จำนวน 0.51 ล้านบาท รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน



12. สิทธิประโยชน์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสิทธิประโยชน์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในช่วงงวดมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	ณ วันที่ 1	กำไรขาดทุน		ณ วันที่ 31
มกราคม 2561	กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2561	
สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	4,094	-	-	4,094
ค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	173	-	-	173
ค่าเพื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	768	-	-	768
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,414	153	-	5,567
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
ค่าเสื่อมราคาวัสดุสิ้นเปลือง	312	(78)	-	234
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	28,950	-	-	28,950
ค่าเสื่อมราคา	1,454	(393)	-	1,061
สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	6,972	67		7,039
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	26,256	(402)		25,854

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	ณ วันที่ 1	กำไรขาดทุน		ณ วันที่ 31
มกราคม 2561	กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2561	
สิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,183	-	-	3,183
ค่าเพื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	600	-	-	600
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,570	32	-	1,602
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
รวมสิทธิประโยชน์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,713	32	-	5,745



ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	3,668	1,249	2,219	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(469)	3,725	(32)	1,968
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,199	4,974	2,187	1,968

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนทางภาษียกไปที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 16.62 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่ายังมีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว จึงไม่พิจารณารับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษี

กลุ่มบริษัทใช้อัตรากำไรเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	82,636,016.52	75,852,530.57	58,318,031.51	56,998,608.80
เงินมัดจำ	9,911,033.09	11,953,667.67	8,804,040.29	10,330,540.29
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	92,547,049.61	87,806,198.24	67,122,071.80	67,329,149.09

NC



14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินเบิกเกินบัญชี	60,619,591.51	61,474,884.67	31,309,340.97	33,932,482.11
เจ้าหนี้แฟคตอริง	189,401,827.20	45,949,467.70	150,400,000.00	8,312,784.26
หัก ดอกเบียจ่ายล่วงหน้า	(1,009,340.49)	(128,380.05)	(685,376.82)	(64,964.82)
เจ้าหนี้แฟคตอริง - สุทธิ	188,392,486.71	45,821,087.65	149,714,623.18	8,247,819.44
ตัวสัญญาใช้เงิน	43,357,414.80	190,202,101.41	29,877,340.80	150,200,000.00
หัก ส่วนลดตัวสัญญาใช้เงิน	(313,238.57)	(987,097.35)	(255,677.59)	(669,726.15)
ตัวสัญญาใช้เงิน - สุทธิ	43,044,176.23	189,215,004.06	29,621,663.21	149,530,273.85
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	292,056,254.45	296,510,976.38	210,645,627.36	191,710,575.40

กลุ่มบริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	611.30	611.30
บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน)	303.00	303.00

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย Market Rate ถึง MOR ซึ่งค้ำประกัน โดยกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ บางท่าน และการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางแห่งของกลุ่มบริษัทฯ และเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

Handwritten signature



CMO
CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	28,107,562.50	19,179,682.30
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	95,099,457.99	122,662,057.13	55,955,591.73	52,253,964.40
รวมเจ้าหนี้การค้า	95,099,457.99	122,662,057.13	84,063,154.23	71,433,646.70
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,980,948.07	4,314,014.90	1,559,147.84	2,167,652.50
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,041,950.61	30,403,318.37	3,887,897.96	16,050,071.62
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,983,868.31	3,099,445.65	1,673,411.15	1,424,342.99
ดอกเบี้ยค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	6,690.38	12,739.73
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	3,993,442.88	8,025.00	-	8,025.00
รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า	31,095,075.92	13,329,981.31	8,384,304.46	3,309,641.46
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,568,382.75	843,863.67	498,839.54	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	18,913,209.54	20,779,089.40	9,169,141.17	8,032,604.20
เงินมัดจำรับ	2,701,785.53	1,739,548.49	1,390,171.00	507,031.00
ประมาณการหนี้สิน	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
อื่นๆ	3,321,017.93	3,886,698.74	266,760.00	261,348.00
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	79,399,681.54	80,203,985.53	28,636,363.50	33,573,456.50
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	174,499,139.53	202,866,042.66	112,699,517.73	105,007,103.20




NC

16. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	16,748,591.59	16,557,311.64	363,465.45	357,785.08
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(1,790,943.30)	(1,683,326.73)	(58,414.36)	(63,601.01)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	14,957,648.29	14,873,984.91	305,051.09	294,184.07
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	20,555,892.59	19,678,976.64	697,491.15	791,197.70
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(1,118,575.80)	(1,059,769.61)	(48,187.42)	(60,702.39)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	19,437,316.79	18,619,207.03	649,303.73	730,495.31
ราคาตามบัญชีของ				
อุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	49,802,706.30	58,024,482.24	1,260,508.90	1,343,187.69

กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับธนาคารแห่งหนึ่งและบริษัทหลายแห่ง สำหรับอุปกรณ์ดำเนินงาน และยานพาหนะ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 3-5 ปี สัญญาเช่าทางการเงินข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 3.91 ถึง 9.77 ต่อปี

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	78,027,464.19	90,584,868.44	31,157,631.19	36,698,391.44
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(30,609,870.69)	(35,497,270.20)	(11,649,870.69)	(14,260,626.20)
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ	47,417,593.50	55,087,598.24	19,507,760.50	22,437,765.24

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทั้งหมดดังกล่าวรับประกันโดยการจ้างงานที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินฝากประจำธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และรับประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง



18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)	31 มีนาคม 2561 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	27,071,057.00	24,397,404.00	7,851,248.00	7,239,108.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	570,622.00	2,323,900.00	106,633.00	415,237.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	196,496.50	704,013.00	53,388.50	196,903.00
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	-	(354,260.00)	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>27,838,175.50</u>	<u>27,071,057.00</u>	<u>8,011,269.50</u>	<u>7,851,248.00</u>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานได้แสดงเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุน



19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการรับจ้างจัดงานแสดงสาธารณะ งานนิทรรศการ และงานบันเทิงต่างๆ ในประเทศไทย รายได้แยกตามส่วนงานทางธุรกิจ มีดังต่อไปนี้

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

	หน่วย : พันบาท						ยอดรวม	
	งบการเงินรวม							
	ธุรกิจติดตั้งวัสดุ							
	ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับทำสื่อ	และอุปกรณ์ ไฟฟ้า	สวนสนุก	รายการตัด บัญชี		
รายได้								
จัดกิจกรรมทางการตลาด								
และการส่งเสริมการขาย	110,576							
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	26,457							
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	39,398							
การบริหารจัดงานแสดงสินค้า								
และนิทรรศการ	6,985							
สิทธิภักดิ์	28							
รวม	183,444	111,229	19,066	17,062	6,010	(30,255)	306,556	
ต้นทุนการให้บริการ							(241,529)	
กำไรขั้นต้น							65,027	
รายได้อื่น							2,530	
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(3,167)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(48,124)	
ต้นทุนทางการเงิน							(6,294)	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า							(11,584)	
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(1,612)	
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(3,199)	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	7,875	2,365	3,247	(3,761)	(2,830)	(11,707)	(4,811)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่							(3,223)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(1,588)	
							(4,811)	
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561								
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	204,924	111,439	21,295	16,928	1,508	(42,231)	313,863	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	76,511	375,010	37,311	16,952	16,009	83,943	605,736	
อื่น ๆ	510,853	56,949	4,638	17,829	5,487	(386,685)	209,071	
รวมสินทรัพย์	792,288	543,398	63,244	51,709	23,004	(344,973)	1,128,670	

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หน่วย : พันบาท						ยอดรวม
	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจติดตั้ง						
	ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับทำ สื่อ	วัสดุและ อุปกรณ์ไฟฟ้า	สวนสนุก	รายการตัด บัญชี	
รายได้							
จัดกิจกรรมทางการตลาด และการส่งเสริมการขาย	73,236						
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	51,943						
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	48,120						
การจัดงานประชุมสัมมนา	9,216						
การบริหารจัดงานแสดงสินค้า และนิทรรศการ	7,187						
สิทธิภักดิ์	240						
รวม	189,942	123,864	9,209	18,517	1,793	(31,477)	311,848
ต้นทุนการให้บริการ							(243,267)
กำไรขั้นต้น							68,581
รายได้อื่น							7,746
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(550)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(47,178)
ต้นทุนทางการเงิน							(6,627)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า							(8,522)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							13,450
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(4,974)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	12,617	11,749	(1,446)	(2,448)	(1,660)	(10,336)	8,476
การแบ่งปันกำไร							
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่							7,689
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							787
							8,476
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560							
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	168,450	121,341	11,720	14,580	2,568	(45,825)	272,834
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	92,507	414,543	42,516	16,367	30,568	80,080	676,581
อื่น ๆ	520,718	84,541	8,240	25,125	1,196	(400,066)	239,754
รวมสินทรัพย์	781,675	620,425	62,476	56,072	34,332	(365,811)	1,189,169



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

20. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัท มีวงเงินที่ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเป็นจำนวนเงินรวม 85.6 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานในกรณีของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้เช่า ซึ่งมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 3 ปี สัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	3.78	6.04	1.93	1.94
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.94	1.16	1.44	1.92
รวม	4.72	7.20	3.37	3.86

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระหนี้ กรณีที่ลูกหนี้การค้าผิดนัดชำระหนี้ เป็นจำนวนเงินรวม 43.36 ล้านบาท และ 45.95 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากได้นำสิทธิเรียกร้องลูกหนี้การค้าดังกล่าว ไปขายลดให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง

21. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และกิจการร่วมค้าได้ถูกบริษัทผู้รับเหมาแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งเพื่อเรียกค่าเสียหายในส่วนงานเพิ่มเติมจากสัญญาหลัก จำนวนทุนทรัพย์ 53.97 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขคำที่ พ.1453/2560 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และกิจการร่วมค้าเชื่อว่าผลของคดีมีแนวโน้มที่จะไม่ได้รับความเสียหายจากผลของคดีความดังกล่าว ดังนั้นทางบริษัทฯ จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าว

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2560 บริษัทฯ ได้ถูกอดีตผู้บริหารของกิจการร่วมค้า ยื่นฟ้องต่อศาลแรงงานกลางเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการเลิกจ้าง จำนวนทุนทรัพย์ 13.40 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขคำที่ มบ.148/2560 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าผลของคดีมีแนวโน้มที่จะไม่ได้รับความเสียหายจากคดีความดังกล่าว ดังนั้นทางบริษัทฯ จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากคดีความดังกล่าว



22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ได้มีมติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 25.55 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤษภาคม 2561

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลนี้ เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561

nc

