

งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ของบริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง รายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 ในปี 2560 บริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานต่ำไปของปีก่อน โดยใช้วิธีปรับงบการเงินย้อนหลัง ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 1 มกราคม 2559 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ที่แสดงเปรียบเทียบ จึงได้มีการปรับปรุงย้อนหลังจากผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว



(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 15 พฤษภาคม 2560

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"			"ปรับปรุงใหม่"			"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"			"ปรับปรุงใหม่"		
	"สอบทานแล้ว"			"ตรวจสอบแล้ว"			"สอบทานแล้ว"			"ตรวจสอบแล้ว"		
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	36,326,971.79	18,630,996.41	31,097,943.29	8,759,984.61	3,285,970.95	7,088,321.25					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 6	272,834,042.46	272,011,130.62	289,246,990.62	155,977,904.31	197,515,126.10	196,670,749.58					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 7	-	-	-	4,304,029.85	-	-					
เงินปันผลค้างรับ	4	-	-	-	11,821,243.31	11,821,243.31	-					
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	13,000,000.00	-	-	120,200,000.00	91,700,000.00	59,000,000.00					
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	60,722,112.69	33,461,535.79	15,982,888.88	28,360,114.81	14,642,585.12	13,740,177.60					
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		382,883,126.94	324,103,662.82	336,327,822.79	329,423,276.89	318,964,925.48	276,499,248.43					
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากธนาคารที่คิดดอกเบี้ย	14, 17	8,182,377.75	13,388,447.56	13,113,114.54	961,101.38	959,461.84	751,322.25					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4, 7	-	-	-	17,889,317.50	-	-					
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	9	1,156,397.01	11,107,834.52	1,151,936.93	54,999,800.00	54,999,800.00	8,749,950.00					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10	-	-	-	171,449,300.00	161,449,600.00	161,449,600.00					
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11, 14, 17	676,581,109.46	689,728,685.21	732,039,454.70	90,358,854.45	126,126,447.48	151,720,759.81					
ค่าความนิยม		4,635,859.29	4,635,859.29	4,635,859.29	-	-	-					
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12, 22	15,860,237.86	20,101,139.47	18,887,630.38	10,118,746.47	12,086,956.71	12,823,282.13					
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	99,870,019.88	92,900,289.26	70,277,754.99	76,180,382.86	69,497,823.12	49,322,351.29					
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		806,286,001.25	831,862,255.31	840,105,750.83	421,957,502.66	425,120,089.15	384,817,265.48					
รวมสินทรัพย์		1,189,169,128.19	1,155,965,918.13	1,176,433,573.62	751,380,779.55	744,085,014.63	661,316,513.91					



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

(Handwritten signature in blue ink)

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ปรับปรุงใหม่"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ปรับปรุงใหม่"	
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	1 มกราคม 2559		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	277,794,284.79	237,475,810.23	273,347,591.37	194,855,748.64	175,065,507.51	205,799,835.94	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 15	212,962,097.27	204,677,863.21	193,914,813.97	118,643,846.46	133,591,316.57	129,482,793.44	
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16	20,113,765.29	21,771,202.81	26,586,526.55	191,918.51	242,965.74	688,669.62	
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	52,369,299.63	58,360,247.80	49,164,511.99	21,067,649.63	20,946,309.42	10,836,000.00	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	-	-	12,000,000.00	
เงินปันผลค้างจ่าย		11,740,064.97	11,740,064.97	-	-	-	-	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	-	252,276.36	-	-	-	
รวมหนี้สินหมุนเวียน		574,979,511.95	534,025,189.02	543,265,720.24	334,759,163.24	329,846,099.24	358,807,299.00	
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	16	16,148,462.15	19,934,947.81	17,501,801.17	545,762.23	595,206.08	54,468.87	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	17	78,012,578.24	90,340,401.76	135,164,249.65	31,142,745.24	36,453,924.76	43,862,635.00	
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	31,943,487.49	32,459,187.63	32,839,193.74	-	-	-	
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	18, 22	24,800,121.75	24,397,404.00	21,554,544.00	7,392,143.25	7,239,108.00	6,658,003.00	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		150,904,649.63	167,131,941.20	207,059,788.56	39,080,650.72	44,288,238.84	50,575,106.87	
รวมหนี้สิน		725,884,161.58	701,157,130.22	750,325,508.80	373,839,813.96	374,134,338.08	409,382,405.87	
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น								
ทุนจดทะเบียน								
หุ้นสามัญ 255,462,733 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1 บาท		255,462,733.00	255,462,733.00		255,462,733.00	255,462,733.00		
หุ้นสามัญ 222,500,000 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1 บาท				222,500,000.00			222,500,000.00	
หุ้นที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว								
หุ้นสามัญ 255,462,733 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1 บาท		255,462,733.00	255,462,733.00		255,462,733.00	255,462,733.00		
หุ้นสามัญ 194,333,185 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1 บาท				194,333,185.00			194,333,185.00	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		93,569,476.36	93,569,476.36	55,779,669.16	93,569,476.36	93,569,476.36	55,779,669.16	
ส่วนลดมูลค่าจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย		4,907,142.73	4,907,142.73	4,907,142.73	-	-	-	
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		303,380.88	303,380.88	-	-	-	-	
กำไร(ขาดทุน)สะสม								
จัดสรรแล้ว								
สำรองตามกฎหมาย		11,249,230.16	10,869,715.71	8,748,059.30	11,249,230.16	10,869,715.71	8,748,059.30	
ยังไม่ได้จัดสรร	22	(34,118,681.21)	(41,428,159.28)	27,018,937.25	17,259,526.07	10,048,751.48	(6,926,805.42)	
องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		113,381,693.40	113,381,693.40	111,769,514.68	-	-	-	
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		444,754,975.32	437,065,982.80	402,556,508.12	377,540,965.59	369,950,676.55	251,934,108.04	
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		18,529,991.29	17,742,805.11	23,551,556.70	-	-	-	
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		463,284,966.61	454,808,787.91	426,108,064.82	377,540,965.59	369,950,676.55	251,934,108.04	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,189,169,128.19	1,155,965,918.13	1,176,433,573.62	751,380,779.55	744,085,014.63	661,316,513.91	



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"
รายได้จากการให้บริการ	311,847,524.77	260,574,749.26	153,765,272.99	153,652,137.40
ต้นทุนการให้บริการ	(243,266,596.43)	(229,130,267.98)	(123,615,690.56)	(137,694,317.72)
กำไรขั้นต้น	68,580,928.34	31,444,481.28	30,149,582.43	15,957,819.68
รายได้อื่น	7,745,903.83	4,266,168.78	7,036,511.12	3,512,225.97
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(550,065.23)	(2,540,806.83)	(459,358.61)	(960,964.54)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(47,177,833.11)	(50,846,836.21)	(23,605,692.90)	(26,365,821.97)
ต้นทุนทางการเงิน	(6,626,688.41)	(7,577,831.76)	(3,562,542.76)	(3,843,662.28)
รายได้เงินปันผล	10	-	-	43,596,504.00
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(8,522,038.37)	(170,467.68)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	13,450,207.05	(25,425,292.42)	9,558,499.28	31,896,100.86
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	12, 22	(4,974,328.35)	304,281.90	(1,968,210.24)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	8,475,878.70	(25,121,010.52)	7,590,289.04	31,072,609.69
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8,475,878.70	(25,121,010.52)	7,590,289.04	31,072,609.69
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	7,688,992.52	(23,087,837.33)	7,590,289.04	31,072,609.69
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	786,886.18	(2,033,173.19)	-	-
	8,475,878.70	(25,121,010.52)	7,590,289.04	31,072,609.69
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	7,688,992.52	(23,087,837.33)	7,590,289.04	31,072,609.69
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	786,886.18	(2,033,173.19)	-	-
	8,475,878.70	(25,121,010.52)	7,590,289.04	31,072,609.69
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.03	(0.10)	0.03	0.14
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	255,462,733	222,546,823	255,462,733	222,546,823



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบตามแล้ว"

งบการเงินรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วน ที่ได้เสียที่ ไม่ มีอำนาจควบคุม	รวม	
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม						ส่วนเกินของ ส่วนของผู้ถือหุ้น
			ส่วนลดมูลค่า จากการซื้อ เงินลงทุน ในบริษัทย่อย	การเปลี่ยนแปลง ของส่วนได้ เสียในบริษัทย่อย					
22	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	10,869,715.71	113,381,693.40	453,747,244.73	472,428,641.11	
	-	-	-	-	(16,681,261.93)	-	(16,681,261.93)	(17,619,853.20)	
	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	10,869,715.71	113,381,693.40	437,065,982.80	454,808,787.91	
	-	-	-	-	(379,514.45)	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	300.00	
	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	11,249,230.16	113,381,693.40	444,754,975.32	8,475,878.70	
	194,333,185.00	55,779,669.16	4,907,142.73	-	8,748,059.30	111,769,514.68	417,340,230.08	441,638,278.42	
	-	-	-	-	(14,783,721.96)	-	(14,783,721.96)	(746,491.64)	
	194,333,185.00	55,779,669.16	4,907,142.73	-	8,748,059.30	111,769,514.68	402,556,508.12	426,108,064.82	
	61,129,548.00	39,734,206.40	-	-	-	-	100,863,754.40	100,863,754.40	
	-	(1,944,399.20)	-	-	-	-	(1,944,399.20)	(1,944,399.20)	
	-	-	-	-	1,558,234.78	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	(7,803,496.00)	
	-	-	-	-	(23,087,837.33)	-	(23,087,837.33)	(461.30)	
	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	-	10,306,294.08	111,769,514.68	478,388,025.99	(25,121,010.52)	
	-	-	-	-	2,372,865.14	-	13,714,426.21	492,102,452.20	



CMC PUBLIC COMPANY LIMITED

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

		หน่วย : บาท				
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไร(ขาดทุน)สะสม				
หมายเหตุ	หมุนเวียนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	รวม
22	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	10,869,715.71	14,750,392.28	374,652,317.35
	ผลสะสมจากการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-	-	-	(4,701,640.80)	(4,701,640.80)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 - หลังปรับปรุง	255,462,733.00	93,569,476.36	10,869,715.71	10,048,751.48	369,950,676.55
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :					
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	379,514.45	(379,514.45)	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	7,590,289.04	7,590,289.04
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	11,249,230.16	17,259,526.07	377,540,965.59
22	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	194,333,185.00	55,779,669.16	8,748,059.30	(2,593,508.62)	256,267,404.84
	ผลสะสมจากการปรับปรุงข้อผิดพลาด	-	-	-	(4,333,296.80)	(4,333,296.80)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 - หลังปรับปรุง	194,333,185.00	55,779,669.16	8,748,059.30	(6,926,805.42)	251,934,108.04
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :					
	หุ้นสามัญเพิ่มทุน	61,129,548.00	39,734,206.40	-	-	100,863,754.40
	ค่าใช้จ่ายทางตรงเกี่ยวกับการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุน	-	(1,944,399.20)	-	-	(1,944,399.20)
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	1,558,234.78	(1,558,234.78)	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	31,072,609.69	31,072,609.69
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	255,462,733.00	93,569,476.36	10,306,294.08	22,587,569.49	381,926,072.93



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

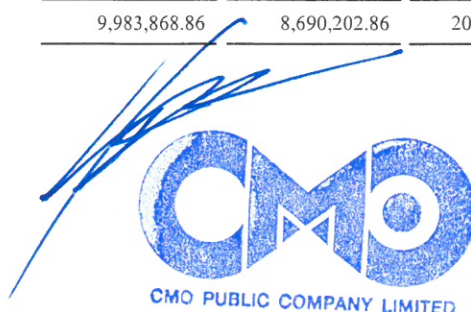
NC

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	13,450,207.05	(25,425,292.42)	9,558,499.28	31,896,100.86
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	27,520,842.55	26,532,330.33	4,878,131.06	7,360,536.43
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	-	111,275.34	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	93,893.04	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	434,271.26	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1,831,472.63)	(1,600,407.11)	(578,844.65)	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดบัญชี	-	1,221,858.06	-	-
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	756,977.75	710,715.00	153,035.25	145,276.00
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(43,596,504.00)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	8,522,038.37	170,467.68	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการขายสินทรัพย์ให้กิจการร่วมค้า	1,429,399.14	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	6,626,688.41	7,577,831.76	3,562,542.76	3,843,662.28
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	56,474,680.64	9,826,942.94	17,573,363.70	(350,928.43)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(822,911.84)	71,468,945.74	41,537,221.79	59,256,025.57
งานระหว่างทำ	(27,260,576.90)	(13,861,932.03)	(13,717,529.69)	(16,545,923.67)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,599,421.57	(78,684.42)	4,273,397.62	(698,876.64)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(3,207,517.13)	(40,808,478.71)	(14,983,627.81)	(28,044,462.39)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	26,783,096.34	26,546,793.52	34,682,825.61	13,615,834.44
จ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(354,260.00)	-	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(6,626,688.41)	(7,577,831.76)	(3,562,542.76)	(3,843,662.28)
จ่ายภาษีเงินได้	(9,818,279.07)	(10,278,758.90)	(10,955,957.36)	(5,374,099.89)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	9,983,868.86	8,690,202.86	20,164,325.49	4,398,072.27



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หน่วย : บาท

"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5,206,069.81	(205,680.40)	(1,639.54)	(202,408.93)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,500,000.00	2,200,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(13,000,000.00)	-	(34,000,000.00)	(43,700,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	2,999,700.00	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(9,999,700.00)	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(11,262,275.10)	(3,892,684.49)	(507,342.30)	(1,363,374.40)
เงินมัดจำจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	-	(26,735,385.89)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	10,212,232.17	1,605,600.94	9,818,459.27	-
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(1,160,000.00)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,843,973.12)	(27,388,449.84)	(29,190,222.57)	(43,065,783.33)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	40,318,474.56	(41,284,162.47)	19,790,241.13	(31,945,283.30)
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(5,443,923.23)	(8,229,670.68)	(100,491.08)	(208,561.89)
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(12,000,000.00)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(18,318,771.69)	(12,246,381.61)	(5,189,839.31)	(2,709,000.00)
เงินสดรับชำระจากการเพิ่มทุน	-	100,863,754.40	-	100,863,754.40
ค่าใช้จ่ายทางตรงเกี่ยวกับการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุน	-	(1,944,399.20)	-	(1,944,399.20)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	300.00	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	16,556,079.64	37,159,140.44	14,499,910.74	52,056,510.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	17,695,975.38	18,460,893.46	5,474,013.66	13,388,798.95
เงินสดลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(5,329,732.95)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	18,630,996.41	31,097,943.29	3,285,970.95	7,088,321.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	36,326,971.79	44,229,103.80	8,759,984.61	20,477,120.20

รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเงิน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เกิดขึ้นจากการขาย

สินทรัพย์ระหว่างงวด

- - 22,193,347.35 -

เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้นระหว่างงวด

11,491,751.19 5,542,971.95 36,157.70 108,145.90



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้



ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการ กระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบัน และอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเทศที่จัดตั้ง และสถานที่หลัก	กิจกรรมหลัก	สัดส่วนการถือหุ้นและ สิทธิออกเสียงของ กิจการ (ร้อยละ)	
			31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ</u>				
บริษัท พีเอ็ม เซ็นเตอร์ จำกัด	ไทย	ให้เช่าสื่ออุปกรณ์ รับงานด้านติดตั้ง ภาพ แสง เสียง และเอฟเฟค	99.99	99.99
บริษัท ดิออยส์ จำกัด	ไทย	รับทำสไลด์มัลติวิชชั่น วีดีโอ มัลติมีเดีย คอมพิวเตอร์กราฟฟิก	99.95	99.95
บริษัท เอ็กซ์โปซิชั่น เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	รับจ้างติดตั้งวัสดุและอุปกรณ์ไฟฟ้า	40.00	40.00
บริษัท โมเมนตัม เอส จำกัด	ไทย	ให้บริการจัดงานในรูปแบบของงาน เลี้ยงส่วนบุคคล งานแต่งงาน งาน วันเกิด และการจัดงานเลี้ยงใน	56.99	56.99
บริษัท ซีเอ็มโอ ทิวน์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (อยู่ระหว่างการชำระบัญชี)	ไทย	ให้เช่าสื่ออุปกรณ์ รับงานด้านติดตั้ง ภาพ แสง เสียง และเอฟเฟค	39.99	39.99
บริษัท มิวส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย	จัดงานคอนเสิร์ต งานแสง สี เสียง มัลติมีเดีย ทุกชนิด	69.99	69.99
บริษัท อิมเจเนีย จำกัด	ไทย	สวนสนุกและธีมปาร์ค	100.00	-

เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท อิมเจเนีย จำกัด จำนวน 99,997 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 100 บาท เรียกชำระแล้ว 100 บาทรวมเป็นเงินลงทุน จำนวน 10 ล้านบาท



มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวดบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีความเกี่ยวข้องกันทั้งโดยทางตรงและโดยทางอ้อมในหุ้นสามัญและ/หรือเป็นกรรมการชุดเดียวกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทฯ และบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ บริษัทฯ มีรายการสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2560	2559	2560	2559

บริษัทย่อย

รายได้จากการบริการ	-	-	6	30
รายได้เงินปันผล	-	-	-	43,597
รายได้อื่น ๆ	-	-	2,828	825
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,976	1,347
ต้นทุนบริการ	-	-	26,325	14,868
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	-	502	558
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	122

บริษัทฯ มีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นโดยใช้ราคาทุนบวกกำไรและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

nc



คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,289,351.84	13,983,995.00	4,793,839.53	7,909,541.00
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	280,341.00	266,860.50	102,018.00	97,679.75
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	11,569,692.84	14,250,855.50	4,895,857.53	8,007,220.75

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ยอดคงค้างของรายการข้างต้นได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้การค้า	-	-	6	3
ลูกหนี้อื่น	-	-	16,047	13,121
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	3,965	2,354
เงินปันผลค้างรับ	-	-	11,821	11,821
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	22,193	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	107,200	91,700
บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
ลูกหนี้การค้า	26,457	21,057	8,064	8,064
ดอกเบี้ยค้างรับ	282	204	282	204
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,000	-	120,200	-



ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2559 (งวด 12 เดือน)	31 มีนาคม 2560 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2559 (งวด 12 เดือน)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	91,700	59,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	13,000	20,000	34,000	111,600
ลดลงระหว่างงวด	-	(20,000)	(5,500)	(78,900)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,000	-	120,200	91,700

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

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
บริษัทย่อย				
เจ้าหนี้การค้า	-	-	23,611	17,026
เจ้าหนี้อื่น	-	-	164	159
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
เจ้าหนี้การค้า	-	29,125	-	28,890



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2559 (งวด 12 เดือน)	31 มีนาคม 2560 (งวด 3 เดือน)	31 ธันวาคม 2559 (งวด 12 เดือน)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ย 5% - 6.5% ต่อปี)				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	12,000
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	-	9,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	(21,000)
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินสดในมือ	342,035.00	343,615.00	85,000.00	85,000.00
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	28,863,162.26	16,352,513.04	8,613,286.84	3,139,273.18
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	7,121,774.53	1,934,868.37	61,697.77	61,697.77
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	36,326,971.79	18,630,996.41	8,759,984.61	3,285,970.95



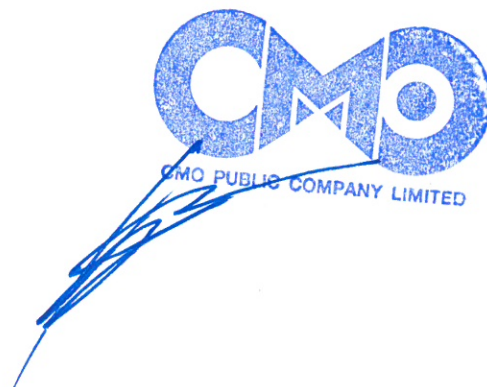
(Handwritten signature in blue ink)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,456,532.09	21,057,012.24	8,070,796.00	8,067,051.00
ลูกหนี้การค้าอื่น	245,928,201.81	255,977,815.91	130,892,271.41	178,266,877.28
รวมลูกหนี้การค้า	272,384,733.90	277,034,828.15	138,963,067.41	186,333,928.28
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,948,661.52)	(26,948,661.52)	(15,775,681.63)	(15,775,681.63)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	245,436,072.38	250,086,166.63	123,187,385.78	170,558,246.65
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	5,119,567.72	2,364,998.64	3,929,779.91	766,774.36
ลูกหนี้อื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	16,047,301.46	13,120,688.69
เงินล่วงหน้าพนักงาน	5,264,803.54	5,048,062.39	1,869,017.29	2,780,237.45
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	3,757,669.86	3,967,695.06	1,204,593.85	1,519,898.82
เงินมัดจำซื้อสินค้า	1,540,015.50	1,400,591.05	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	8,512,863.87	8,080,614.52	5,166,477.93	5,517,344.45
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	281,917.80	204,109.58	4,247,068.47	2,558,283.56
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,454,568.82	184,966.12	-	-
อื่นๆ	982,693.97	1,190,057.63	372,954.62	740,327.12
รวมลูกหนี้อื่น	27,914,101.08	22,441,094.99	32,837,193.53	27,003,554.45
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(516,131.00)	(516,131.00)	(46,675.00)	(46,675.00)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	27,397,970.08	21,924,963.99	32,790,518.53	26,956,879.45
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	272,834,042.46	272,011,130.62	155,977,904.31	197,515,126.10



ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	904,747.07	5,775,405.13	6,420.00	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	14,708,649.47	-	5,350,000.00	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	1,120,269.02	5,612,231.11	-	-
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	8,973,866.53	4,319,376.00	2,714,376.00	2,714,376.00
ลูกหนี้การค้าหรือเรียกเก็บกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	749,000.00	5,350,000.00	-	5,352,675.00
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	26,456,532.09	21,057,012.24	8,070,796.00	8,067,051.00
ลูกหนี้การค้าอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	120,432,430.30	132,953,126.08	61,431,133.65	97,027,599.96
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	18,497,409.83	44,036,368.14	9,376,522.49	25,464,981.41
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	5,168,194.76	13,819,609.35	3,119,091.26	9,139,239.00
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	595,417.55	1,756,064.89	84,744.03	1,250,725.29
เกิน 12 เดือน	30,294,633.20	25,154,631.68	18,568,733.91	13,411,651.79
ลูกหนี้การค้าหรือเรียกเก็บ - อื่นๆ				
ยังไม่ครบกำหนดการเรียกเก็บ	45,444,704.15	29,327,114.63	21,823,207.03	26,526,381.63
เกินกำหนดการเรียกเก็บ				
น้อยกว่า 3 เดือน	19,549,491.46	2,084,860.72	13,674,121.46	1,907,780.00
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	96,830.72	554,450.00	-	79,200.00
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	202,100.04	644,600.64	-	644,600.64
เกิน 12 เดือน	5,646,989.80	5,646,989.78	2,814,717.58	2,814,717.56
รวมลูกหนี้การค้าอื่น	245,928,201.81	255,977,815.91	130,892,271.41	178,266,877.28
รวม	272,384,733.90	277,034,828.15	138,963,067.41	186,333,928.28
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,948,661.52)	(26,948,661.52)	(15,775,681.63)	(15,775,681.63)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	245,436,072.38	250,086,166.63	123,187,385.78	170,558,246.65



7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน ประกอบด้วย

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	6,000,000.00	-
ดอกเบี้ยรับรอตัดบัญชี	(1,695,970.15)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	4,304,029.85	-
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	20,654,000.00	-
ดอกเบี้ยรับรอตัดบัญชี	(2,764,682.50)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	17,889,317.50	-

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาขายอุปกรณ์ในการดำเนินงานให้กับบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มูลค่าที่จะได้รับตามสัญญาทั้งหมด 36.65 ล้านบาท โดยแบ่งชำระงวดที่ 1 จำนวน 6 ล้านบาท ภายในวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560 งวดที่ 2 จำนวน 4 ล้านบาท ภายในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 งวดที่ 3-55 ชำระทุกวันที่ 5 ของเดือน งวดละ 0.50 ล้านบาท ชำระงวดแรกในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 และงวดที่ 56 ชำระส่วนที่เหลือจำนวน 0.15 ล้านบาท บริษัทฯ บันทึกกำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์ตามสัญญาดังกล่าว ในงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวน 0.58 ล้านบาท และบริษัทฯ ทายอมรับรู้อยู่ว่าได้ดอกเบี้ยตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุของสัญญาในอัตราดอกเบี้ย 8.375% ต่อปี ในงบการเงินเฉพาะ

8. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินค้าสำเร็จรูป	988,849.80	928,256.44	-	928,256.44
งานระหว่างทำ	59,774,071.45	33,243,272.35	28,360,114.81	13,714,328.68
สินค้านำระหว่างทาง	821,574.00	152,389.56	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ	61,584,495.25	34,323,918.35	28,360,114.81	14,642,585.12
ค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(862,382.56)	(862,382.56)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	60,722,112.69	33,461,535.79	28,360,114.81	14,642,585.12

9. เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ

เงินลงทุนในการร่วมค้า ประกอบด้วย:

กิจการร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ตั้ง และสถานที่หลัก ของธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิ ออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	
				งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
บริษัท ซีเอ็มไอ	พัฒนาศูนย์การแพทย์	ไทย	31 มีนาคม 2559	31 มีนาคม 2559	31 มีนาคม 2559
โจวี คอร์ป จำกัด	ผสมผสานเทคโนโลยี ระดับโลก ภายใต้ชื่อ "หิมพานต์อวตาร"		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560
			50.00	110.000	55.000
			50.00	11.108	55.000
				1.156	55.000
				11.108	55.000
				1.156	55.000
				11.108	55.000

รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า

1.156 11.108 55.000 55.000

NC




ในระหว่างงวด บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้า ดังนี้

การร่วมค้า	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	
	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559
บริษัท ซีเอ็มโอ โซว์ คอร์ป จำกัด	8,522,038.37	170,467.68
รวม	8,522,038.37	170,467.68

ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ซีเอ็มโอ โซว์ คอร์ป จำกัด มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
งบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,609	2,119
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	28,952	24,851
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	309,980	291,740
หนี้สินหมุนเวียน	216,400	189,036
หนี้สินไม่หมุนเวียน	58,977	44,466
	หน่วย : บาท	
	2560	2559

งบกำไรขาดทุน สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2560	2559
รายได้รวม	183	-
ขาดทุนสุทธิ	(17,044)	(341)

การกระทบยอดข้อมูลสรุปทางการเงินข้างต้น ไปมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งรับรู้ในงบการเงิน รวม มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	68,164	85,208
สัดส่วนการถือหุ้นในการร่วมค้า (ร้อยละ)	50%	50%
ส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	34,082	42,604
หัก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการขายสินทรัพย์ให้การร่วมค้า	(32,926)	(31,496)
มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าการลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	1,156	11,108



nc

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่ได้แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเภทที่จัดตั้ง และสถานที่หลัก	ของธุรกิจ	วัตถุประสงค์	ส่วนการถือหุ้นและ สิทธิออกเสียงของ กิจการ (ร้อยละ)				หน่วย : พันบาท		รายได้เงินปันผล สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่		
				31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	เงินลงทุนตามราคาทุน 31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559			
บริษัท ทีเอ็ม เซ็นเตอร์ จำกัด	ไทย	ของธุรกิจ	ให้เช่าเสื่ออุปกรณ์ ติดตั้งภาพ แสง เสียง และเอฟเฟกต์	99.99	99.99	135,000	134,999	134,999	134,999	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559	32,400
บริษัท ดิโอเอส จำกัด	ไทย		รับทำสไลด์มัลติมีเดีย มัลติมีเดีย คอมพิวเตอร์กราฟฟิก	99.95	99.95	15,000	14,601	14,601	14,601	-	-	5,997
บริษัท เอ็กซ์ไปซิชั่น เทคโนโลยี จำกัด	ไทย		รับจ้างติดตั้งวัสดุและอุปกรณ์ ไฟฟ้า	40.00	40.00	2,000	2,000	2,000	2,000	-	-	5,200
บริษัท โคมินต้า เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด	ไทย		ให้บริการทำงานในรูปแบบของ งานเลี้ยงส่วนบุคคล งานแต่งงาน งานวันเกิด และการจัดงานเลี้ยง ในรูปแบบอื่นๆ	56.99	56.99	2,000	2,000	1,140	1,140	-	-	-
บริษัท ซีเอ็มไอ ทิวน์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย		รับทำสไลด์มัลติมีเดีย	39.99	39.99	5,000	5,000	2,000	2,000	-	-	-
บริษัท มิวส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	ไทย		มัลติมีเดีย คอมพิวเตอร์กราฟฟิก จัดงานคอนเสิร์ต งานแสดง สี่ แสง มัลติมีเดีย ทุกชนิด	69.99	69.99	7,500	7,500	5,250	5,250	-	-	-
บริษัท อิมเมจิเนีย จำกัด	ไทย		ส่วนสนับสนุนและซิมปร่าร์	100.00	-	10,000	10,000	10,000	10,000	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย								173,390	163,390	-	-	43,597
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน								(1,940)	(1,940)			
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ								171,450	161,450			



CMC PUBLIC COMPANY LIMITED

เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท อิมเจเนีย จำกัด จำนวน 99,997 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 100 บาท เรียกชำระแล้ว 100 บาทรวมเป็นเงินลงทุน จำนวน 10 ล้านบาท

บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย	ประเทศที่จัดตั้งและสถานที่หลักของธุรกิจ	เจ้าของและสิทธิในการออกเสียงที่ถือ โดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	
			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจัดสรรสำหรับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมสะสม
บริษัท เอ็กซ์โปซิชั่น เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	60%	(758)	13,409
บริษัทย่อยอื่น	ไทย	0.01% - 60.01%	1,545	5,121
รวม			787	18,530

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	689,728,685.21	126,126,447.48
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	22,754,026.29	543,500.00
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(27,520,842.55)	(4,878,131.06)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(8,380,759.49)	(31,432,961.97)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	676,581,109.46	90,358,854.45

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีจำนวน 27.52 ล้านบาท และ 26.48 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนรวม และค่าเสื่อมราคา จำนวน 4.88 ล้านบาท และ 7.36 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีอุปกรณ์และยานพาหนะ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 326.67 ล้านบาท และจำนวน 316.05 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม และจำนวน 45.37 ล้านบาท และจำนวน 40.11 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ



12. สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
		กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	4,290	-	-	4,290
ค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	173	-	-	173
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	749	-	-	749
ประมาณการภาระผูกพัน				
ผลประโยชน์พนักงาน	4,879	81	-	4,960
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
กำไรจากการขายสินค้าที่ยังไม่ส่งมอบ	560	(560)	-	-
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	8,085	(3,588)	-	4,497
ค่าเสื่อมราคาวัสดุสิ้นเปลือง	1,005	(174)	-	831
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20,101	(4,241)	-	15,860
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	28,950	-	-	28,950
ค่าเสื่อมราคา	3,509	(516)	-	2,993
รวมหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	32,459	(516)	-	31,943

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	การเปลี่ยนแปลง		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	กำไรขาดทุน	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	3,183	-	-	3,183
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	600	-	-	600
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,448	31	-	1,479
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
ขาดทุนสะสมทางภาษียกไป	6,496	(1,999)	-	4,497
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,087	(1,968)	-	10,119

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	(1,249)	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,725)	304	(1,968)	(823)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(4,974)	304	(1,968)	(823)

กลุ่มบริษัทและบริษัทฯ มีผลขาดทุนทางภาษียกไปที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 40.8 ล้านบาท และ 36.8 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่ายังมีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว จึงพิจารณารับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษียกไปสำหรับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ จำนวน 4.5 ล้านบาท คงเหลือสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ยังไม่รับรู้จำนวน 3.7 ล้านบาท และ 2.9 ล้านบาท ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทฯ ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	87,364,808.61	80,760,068.53	64,985,791.14	60,409,993.16
เงินมัดจำ	12,505,211.27	12,140,220.73	11,194,591.72	9,087,829.96
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	99,870,019.88	92,900,289.26	76,180,382.86	69,497,823.12



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินเบิกเกินบัญชี	54,313,497.88	40,991,777.71	25,745,714.47	13,286,535.26
เจ้าหนี้แฟคตอริง	13,968,315.00	-	-	-
หัก ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(54,132.01)	-	-	-
เจ้าหนี้แฟคตอริง - สุทธิ	13,914,182.99	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	210,979,214.94	197,800,000.00	170,200,000.00	162,800,000.00
หัก ส่วนลดตั๋วสัญญาใช้เงิน	(1,412,611.02)	(1,315,967.48)	(1,089,965.83)	(1,021,027.75)
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - สุทธิ	209,566,603.92	196,484,032.52	169,110,034.17	161,778,972.25
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	277,794,284.79	237,475,810.23	194,855,748.64	175,065,507.51

กลุ่มบริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	646.30	646.30
บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน)	328.00	313.00

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย Market Rate ถึง MOR ซึ่งค้ำประกัน โดยกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ บางท่าน และการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางแห่งของกลุ่มบริษัทฯ และเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

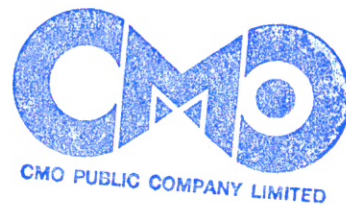
MC

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	29,124,500.00	23,610,539.50	45,916,156.39
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	113,500,113.02	92,197,922.02	63,629,376.97	50,704,918.71
รวมเจ้าหนี้การค้า	113,500,113.02	121,322,422.02	87,239,916.47	96,621,075.10
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้อื่น	2,111,860.58	2,048,817.60	1,489,748.04	1,598,131.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,288,268.22	20,969,808.09	2,723,882.55	13,586,216.73
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	3,475,131.87	2,310,778.85	2,288,917.82	1,733,253.48
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	12,257,502.57	765,751.38	92,215.00	56,057.30
รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า	48,346,660.86	31,587,965.15	14,020,746.68	4,770,185.05
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2,004,338.03	6,559,053.87	892,064.32	4,114,912.77
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	15,120,801.39	14,288,554.30	6,450,879.75	8,338,934.69
เงินมัดจำรับ	1,529,733.17	793,733.17	1,389,813.83	653,813.83
ประมาณการหนี้สิน	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
อื่นๆ	2,527,687.57	2,230,978.78	255,662.00	318,736.00
รวมเจ้าหนี้อื่น	99,461,984.26	83,355,441.19	31,403,929.99	36,970,241.47
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	212,962,097.28	204,677,863.21	118,643,846.46	133,591,316.57



16. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	21,846,733.53	23,851,174.05	239,596.29	295,270.72
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(1,732,968.24)	(2,079,971.24)	(47,677.78)	(52,304.98)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	20,113,765.29	21,771,202.81	191,918.51	242,965.74
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	17,208,449.33	21,300,013.43	598,990.83	660,184.03
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(1,059,987.18)	(1,365,065.62)	(53,228.60)	(64,977.95)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	16,148,462.15	19,934,947.81	545,762.23	595,206.08
ราคาตามบัญชีของ				
อุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	57,764,939.49	83,692,932.58	1,648,118.03	1,901,615.92

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

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	130,381,877.87	148,700,649.56	52,210,394.87	57,400,234.18
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(52,369,299.63)	(58,360,247.80)	(21,067,649.63)	(20,946,309.42)
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ	78,012,578.24	90,340,401.76	31,142,745.24	36,453,924.76

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทั้งหมดดังกล่าวค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินฝากประจำธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

nc



18. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 3 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันต้นงวด	24,397,405.00	21,554,544.00	7,239,108.00	6,658,003.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	581,059.00	2,209,272.00	103,809.25	400,007.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	175,918.75	633,589.00	49,226.00	181,098.00
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(354,260.00)	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน				
ณ วันสิ้นงวด	24,800,122.75	24,397,405.00	7,392,143.25	7,239,108.00

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	756,977.75	710,715.00	153,035.25



(Handwritten signature in blue ink)

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ประเมิน มีดังนี้

(อัตราร้อยละ/ปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด	2.62-3.64	4.76	2.72	4.76
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	3-6	9.93	5	9.93
อัตรามรณะ	80	100	80	100
	ของตารางมรณะไทย พ.ศ.2551		ของตารางมรณะไทย พ.ศ.2551	
อัตรามรณเวียนพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 25 ปี	22.92-57.30	27	45.84	27
อายุตั้งแต่ 25 ปี ถึง 30 ปี	17.19-42.98	27	34.38	27
อายุตั้งแต่ 30 ปี ถึง 35 ปี	11.46-28.65	27	22.92	27
อายุตั้งแต่ 35 ปี ถึง 40 ปี	7.64-19.10	27	15.28	27
อายุตั้งแต่ 40 ปี ถึง 45 ปี	5.73-14.33	27	13	27
อายุตั้งแต่ 45 ปี ถึง 50 ปี	3.82-9.55	27	13	27
อายุตั้งแต่ 55 ปี ถึง 60 ปี	1.91-4.78	27	13	27

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	685,948.00	-
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	7,881,366.00	5,531,921.00
มากกว่า 5 ปี	23,603,064.00	3,151,917.00



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วน

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินกิจการรับจ้างจัดงานแสดงสาธารณะ งานนิทรรศการ และงานบันเทิงต่างๆ ในประเทศไทย รายได้แยกตามส่วนงานทางธุรกิจ มีดังต่อไปนี้

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	หน่วย : พันบาท						
	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจติดตั้ง						
	ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับทำ สื่อ	วัสดุและ อุปกรณ์ไฟฟ้า	สวนสนุก	รายการตัด บัญชี	ยอดรวม
รายได้							
จัดกิจกรรมทางการตลาด และการส่งเสริมการขาย	73,236						
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	51,943						
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	48,120						
การจัดงานประชุมสัมมนา	9,216						
การบริหารจัดงานแสดงสินค้า และนิทรรศการ	7,187						
สิทธิบัตร	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		1,189,169

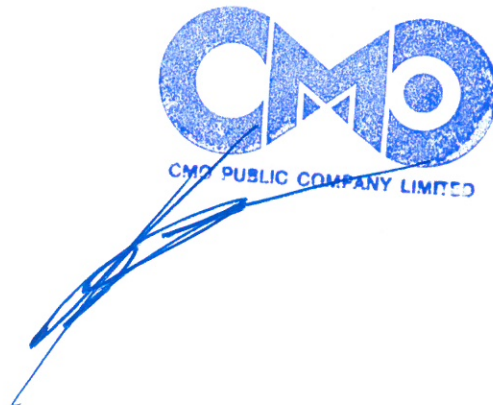


NC

สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : พันบาท					ยอดรวม
	งบการเงินรวม					
	ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับทำสื่อ	ธุรกิจติดตั้ง วัสดุและ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รายการตัด บัญชี	
รายได้						
จัดกิจกรรมทางการตลาด และการส่งเสริมการขาย	86.638					
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	32.889					
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	51.208					
การจัดงานประชุมสัมมนา	860					
รวม	171.595	82.008	7.147	19.193	(19.368)	260.575
ต้นทุนการให้บริการ						(229.130)
กำไรขั้นต้น						31.445
รายได้อื่น						4.266
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(2.541)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(50.847)
ต้นทุนทางการเงิน						(7.578)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า						(170)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้						(25.425)
รายได้ภาษีเงินได้						304
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(15.478)	(3.661)	(1.528)	(1.895)	(2.559)	(25.121)
การแบ่งปันขาดทุน						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						(23.088)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(2.033)
						(25.121)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	150.627	79.843	6.518	2.760	(20.905)	218.843
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	148.765	430.638	47.631	10.872	76.972	714.878
อื่น ๆ	435.532	91.817	5.254	36.501	(358.656)	210.448
รวมสินทรัพย์	734.924	602.298	59.403	50.133		1,144,169

MC



20. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัท มีวงเงินที่ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน เป็นจำนวนเงินรวม 85.5 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานในกรณีของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้เช่า ซึ่งมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 3 ปี สัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ไม่เกิน 1 ปี	11.72	14.66	1.97	13.31
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4.19	10.05	3.37	12.19
รวม	15.91	24.71	5.34	25.50

21. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2560 บริษัทฯ และกิจการร่วมค้า ได้ถูกบริษัทผู้รับเหมาแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งเพื่อเรียกค่าเสียหายในส่วนงานเพิ่มเติมจากสัญญาหลัก จำนวนทุนทรัพย์ 53.97 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขดำที่ พ.1453/2560 ทั้งนี้ กิจการร่วมค้าได้บันทึกสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากงานเพิ่มเติมดังกล่าวไว้ในงบการเงินแล้วจำนวน 33.39 ล้านบาท ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และกิจการร่วมค้าเชื่อว่าผลของคดีมีแนวโน้มที่จะไม่ได้รับ ความเสียหายมากกว่าที่ได้บันทึกบัญชีไว้แล้ว

nc



22. การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ค่าไปของปีก่อน โดยใช้วิธีปรับงบการเงินย้อนหลัง ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาดดังกล่าว สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559		
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นส่งผลให้		
ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น	(653,012.38)	(115,107.50)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง	130,602.48	23,021.50
กำไรลดลง	(522,409.90)	(92,086.00)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาทต่อหุ้น)	-	-
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	3,882,553.40	1,083,324.20
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	19,412,767.00	5,416,621.00
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรลดลง	(14,783,721.96)	(4,333,296.80)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(746,491.64)	-
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	4,404,963.30	1,175,410.20
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น	22,024,816.50	5,877,051.00
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรลดลง	(16,681,261.93)	(4,701,640.80)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(938,591.27)	-

23. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560

