

งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซีเอ็ม โอ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ของบริษัท ซีเอ็ม โอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ซีเอ็ม โอ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ยกเว้นเรื่องที่จะกล่าวไว้ในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4 และ 9 ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 43.36 ล้านบาท และ 59.78 ล้านบาท ตามลำดับ และมูลค่าเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 37 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 11.97 ล้านบาท และ 27.08 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากคณะกรรมการของการร่วมค้าดังกล่าวได้มีมติหยุดการแสดงโชว์ชั่วคราวและคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ดำเนินการเจรจา

ปรับโครงสร้างการร่วมทุนและเรียกร้องความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้ร่วมทุน ดังนั้น มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้า และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า จึงขึ้นอยู่กับผลของการเจรจาและดำเนินการระหว่างบริษัทฯ กับผู้ร่วมทุน

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลของรายการปรับปรุงต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่กล่าวไว้ในวรรคก่อนหน้าในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ซึ่งข้าพเจ้าอาจพบจากสถานการณ์ดังกล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 23 เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2561 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้กิจการร่วมค้า ชดใช้ค่าเสียหายแก่คู่กรณีจำนวน 53.97 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขคำพิ พ.1453/2560 อย่างไรก็ตาม กิจการร่วมค้าจะยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาตามกระบวนการทางกฎหมาย ซึ่งผู้บริหาร และฝ่ายกฎหมายของบริษัท และกิจการร่วมค้าเชื่อมั่นว่าท้ายที่สุดแล้วกิจการร่วมค้าจะไม่ได้ได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากคดีดังกล่าว

ทั้งนี้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้าต้องบการเงินมิได้เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น



(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 พฤศจิกายน 2561

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	23,903,839.69	17,900,682.41	1,986,857.01	1,949,232.05
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	245,480,765.81	367,596,953.61	130,484,358.23	167,470,380.55
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 7	-	-	4,878,024.91	4,582,048.11
เงินปันผลค้างรับ	4	-	-	32,603,126.85	25,241,803.17
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	96,100,000.00	103,100,000.00
สินค้างเหลือ - สุทธิ	8	46,654,359.88	21,165,502.31	11,777,368.35	10,215,878.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		316,038,965.38	406,663,138.33	277,829,735.35	312,559,342.29
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระค่าประกัน	14, 17	12,256,205.28	8,249,161.19	4,971,054.95	966,521.58
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	4, 7	-	-	10,720,767.13	14,417,183.34
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	43,360,391.57	33,798,701.70	59,775,272.91	33,798,701.70
เงินลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	9	-	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	606,850,632.55	613,438,421.60	72,577,544.83	78,398,342.74
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	5,375,995.61	5,867,803.40	2,834,000.00	1,820,000.00
ค่าความนิยม		4,635,859.29	4,635,859.29	-	-
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	12	3,990,483.46	6,972,007.75	2,625,902.13	5,713,304.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13	98,543,600.48	87,806,198.24	74,290,551.40	67,329,149.09
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		775,013,168.24	773,672,479.40	434,244,293.35	420,892,402.97
รวมสินทรัพย์		1,091,052,133.62	1,180,335,617.73	712,074,028.70	733,451,745.26




CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ตรวจสอบแล้ว"	
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2560	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	263,524,241.23	296,510,976.38	194,662,932.50	191,710,575.40			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15	181,167,924.32	202,866,042.66	80,867,396.38	105,007,103.20			
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	16	24,927,740.02	14,873,984.91	1,029,070.35	294,184.07			
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	17	39,685,186.33	35,497,270.20	20,725,186.33	14,260,626.20			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	5,000,000.00	3,000,000.00			
เงินปันผลค้างจ่าย		15,313,365.67	11,470,985.75	-	-			
รวมหนี้สินหมุนเวียน		524,618,457.57	561,219,259.90	302,284,585.56	314,272,488.87			
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
กำไรระหว่างกันในอุปกรณ์หลักถือของการร่วมค้า	9	22,347,879.73	24,582,399.55	-	-			
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	16	36,489,474.19	18,619,207.03	1,929,034.49	730,495.31			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	17	39,949,612.08	55,087,598.24	21,519,779.08	22,437,765.24			
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	12	24,706,948.43	26,255,707.99	-	-			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	29,372,412.50	27,071,057.00	8,331,311.75	7,851,248.00			
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		152,866,326.93	151,615,969.81	31,780,125.32	31,019,508.55			
รวมหนี้สิน		677,484,784.50	712,835,229.71	334,064,710.88	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		14,274,329.05	13,504,539.40	14,274,329.05	13,504,539.40			
ยังไม่ได้จัดสรร		(96,362,689.26)	(42,356,048.91)	14,702,779.41	25,622,999.08			
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		129,490,042.79	129,490,042.79	-	-			
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		401,644,415.55	454,881,266.25	378,009,317.82	388,159,747.84			
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		11,922,933.57	12,619,121.77	-	-			
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		413,567,349.12	467,500,388.02	378,009,317.82	388,159,747.84			
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,091,052,133.62	1,180,335,617.73	712,074,028.70	733,451,745.26			



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4				
รายได้จากการให้บริการ	259,448,234.14	277,286,750.80	112,768,431.08	117,732,339.72
ต้นทุนการให้บริการ	(220,557,176.17)	(236,343,292.95)	(91,995,047.44)	(99,998,492.22)
กำไรขั้นต้น	38,891,057.97	40,943,457.85	20,773,383.64	17,733,847.50
รายได้อื่น	3,436,028.33	3,081,907.41	7,263,496.29	7,637,662.69
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(2,314,056.13)	(3,668,105.33)	(553,261.15)	(630,115.33)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(46,910,179.24)	(47,915,028.10)	(23,386,797.88)	(24,748,585.24)
ต้นทุนทางการเงิน	(6,149,632.46)	(6,281,884.72)	(3,382,257.80)	(3,351,050.48)
รายได้เงินปันผล	4	-	6,985,918.99	9,219,924.67
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(11,971,039.88)	(8,270,272.26)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(25,017,821.41)	(22,109,925.15)	7,700,482.09	5,861,683.81
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	513,078.34	1,566,411.03	(229,869.62)	336,708.36
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(24,504,743.07)	(20,543,514.12)	7,470,612.47	6,198,392.17
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการเปลี่ยนสัดส่วนการถือหุ้นในกิจการร่วมค้า	-	16,108,349.39	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(24,504,743.07)	(4,435,164.73)	7,470,612.47	6,198,392.17
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(25,899,588.62)	(22,538,172.43)	7,470,612.47	6,198,392.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,394,845.55	1,994,658.31	-	-
	(24,504,743.07)	(20,543,514.12)	7,470,612.47	6,198,392.17
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(25,899,588.62)	(6,429,823.04)	7,470,612.47	6,198,392.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,394,845.55	1,994,658.31	-	-
	(24,504,743.07)	(4,435,164.73)	7,470,612.47	6,198,392.17
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.10)	(0.09)	0.03	0.02
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	255,462,733	255,462,733	255,462,733	255,462,733



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดกันเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

"ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4. 20				
รายได้จากการให้บริการ	908,448,992.72	934,910,552.48	404,358,426.48	382,748,366.34
ต้นทุนการให้บริการ	(733,844,732.93)	(731,356,715.59)	(321,813,376.62)	(308,567,171.07)
กำไรขั้นต้น	174,604,259.79	203,553,836.89	82,545,049.86	74,181,195.27
รายได้อื่น	7,458,694.95	13,133,230.59	15,251,835.52	21,017,511.04
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,148,016.40)	(6,108,421.09)	(1,436,700.27)	(1,544,817.00)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(140,275,601.71)	(144,590,618.15)	(84,328,281.17)	(70,987,855.65)
ต้นทุนทางการเงิน	(18,532,362.72)	(19,506,605.59)	(9,967,902.34)	(10,690,602.94)
รายได้เงินปันผล	4	-	19,815,808.32	26,640,466.53
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	9	(27,084,687.75)	(30,385,591.78)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(13,977,713.84)	16,095,830.87	21,879,809.92	38,615,897.25
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12	(7,559,911.80)	(12,723,037.86)	(6,484,016.82)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(21,537,625.64)	3,372,793.01	15,395,793.10	35,917,056.55
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการเปลี่ยนสัดส่วนการถือหุ้นในกิจการร่วมค้า		-	16,108,349.39	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(21,537,625.64)	19,481,142.40	15,395,793.10	35,917,056.55
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(27,690,627.39)	(2,408,738.75)	15,395,793.10	35,917,056.55
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,153,001.75	5,781,531.76	-	-
	(21,537,625.64)	3,372,793.01	15,395,793.10	35,917,056.55
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(27,690,627.39)	13,699,610.64	15,395,793.10	35,917,056.55
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,153,001.75	5,781,531.76	-	-
	(21,537,625.64)	19,481,142.40	15,395,793.10	35,917,056.55
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.11)	(0.01)	0.06	0.14
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	255,462,733	255,462,733	255,462,733	255,462,733



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 ขนส่งการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561



หน่วย : บาท
 "ยังไม่ได้ออกสอบความเห็นแล้ว"

งบการเงินรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า ที่สะสมไว้	เงินลงทุน ในบริษัทย่อย	ส่วนต่อส่วนได้ เชื่อมโยงบริษัทย่อย	การเปลี่ยน แปลงของส่วนได้ เชื่อมโยงบริษัทย่อย	กำไร(ขาดทุน)สะสม		กำไรจากงบเปลี่ยน		รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม	รวม
							กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	กำไร(ขาดทุน)สะสม	กำไรจากงบเปลี่ยน	ส่วนเกินก่อนของ บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น 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	(42,356,048.91)	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	-	-	-	-	769,789.65	(769,789.65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(25,546,223.31)	(25,546,223.31)	-	-	-	(25,546,223.31)	(6,849,189.95)	(32,395,413.26)			
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(27,690,627.39)	-	-	-	(27,690,627.39)	6,153,001.75	(21,537,625.64)			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	14,274,329.05	(96,362,689.26)	113,381,693.40	16,108,349.39	129,490,042.79	401,644,415.55	11,922,933.57	413,567,349.12			
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	(41,428,159.28)	113,381,693.40	-	113,381,693.40	437,065,982.80	17,742,805.11	454,808,787.91			
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :															
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	1,795,852.82	(1,795,852.82)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	-	(34,487,403.33)	-	-	-	(34,487,403.33)	(10,411,068.11)	(44,898,471.44)			
กำไรที่เพิ่มขึ้นในส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม - สุทธิ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.00	300.00			
การเปลี่ยนแปลงของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,092,338.10)	(2,092,338.10)			
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(2,408,738.75)	-	16,108,349.39	16,108,349.39	13,699,610.64	5,781,531.76	19,481,142.40			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	255,462,733.00	93,569,476.36	4,907,142.73	303,380.88	12,665,568.53	(80,120,154.18)	113,381,693.40	16,108,349.39	129,490,042.79	416,278,190.11	11,021,230.66	427,299,420.77			

CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

		"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม		รวม
				สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	
	255,462,733.00	93,569,476.36	13,504,539.40	25,622,999.08		388,159,747.84
19	-	-	769,789.65	(769,789.65)		-
	-	-	-	(25,546,223.12)		(25,546,223.12)
	-	-	-	15,395,793.10		15,395,793.10
	255,462,733.00	93,569,476.36	14,274,329.05	14,702,779.41		378,009,317.82
	255,462,733.00	93,569,476.36	10,869,715.71	10,048,751.48		369,950,676.55
	-	-	1,795,852.82	(1,795,852.82)		-
	-	-	-	(34,487,402.63)		(34,487,402.63)
	-	-	-	35,917,056.55		35,917,056.55
	255,462,733.00	93,569,476.36	12,665,568.53	9,682,552.58		371,380,330.47



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(13,977,713.84)	16,095,830.87	21,879,809.92	38,615,897.25
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	77,201,975.03	83,447,611.80	11,795,327.52	13,385,608.11
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	2,564,989.08	2,240,015.98	503,437.69	1,093,253.13
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1,282.39)	-	603,725.54
ค่าเผื่อการค้ำเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	12,000,000.00	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,112,153.76)	(5,593,939.71)	(509,812.40)	(623,992.37)
วัสดุหลอดไฟและวัสดุอื่น โอนเป็นค่าใช้จ่าย	18,523,442.59	-	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดบัญชี	265,103.59	4,310,860.30	-	-
ประมาณการภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,301,355.50	2,270,935.00	480,063.75	459,104.75
รายได้เงินปันผล	-	-	(19,815,808.32)	(26,640,466.53)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	27,084,687.75	30,385,591.78	-	-
ตัดรายการกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการขายสินค้าให้กิจการร่วมค้า	-	2,634,661.48	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	18,532,362.72	19,506,605.59	9,967,902.34	10,690,602.94
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	130,384,048.66	155,296,890.70	36,300,920.50	37,583,732.82
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	119,551,198.72	85,130,036.09	36,482,584.63	109,908,267.46
งานระหว่างทำ	(25,488,857.57)	4,236,745.77	(1,561,489.94)	(13,691,166.53)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19,634,990.59	12,500,261.84	5,018,048.91	437,704.67
หนี้สินดำเนินงานลดลง				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(23,061,512.34)	(67,337,333.22)	(25,236,475.34)	(54,821,530.34)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	221,019,868.06	189,826,601.18	51,003,588.76	79,417,008.08
จ่ายชำระภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(354,260.00)	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(18,532,362.72)	(19,506,605.59)	(9,960,607.82)	(10,655,123.49)
จ่ายภาษีเงินได้	(36,764,643.49)	(36,332,002.57)	(15,376,065.65)	(11,106,415.19)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	165,722,861.85	133,633,733.02	25,666,915.29	57,655,469.40



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

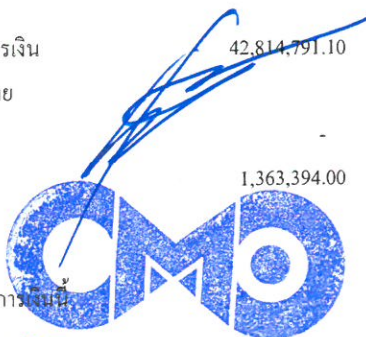
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4,007,044.09)	5,201,535.78	(4,004,533.37)	(3,471.49)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	27,000,000.00	10,500,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(20,000,000.00)	(18,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	3,700,000.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(25,976,571.21)	(31,500,000.00)	(25,976,571.21)	(39,500,000.00)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	1,396,174.46
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(9,999,700.00)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุน	-	-	12,454,484.64	5,719,906.67
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(44,022,708.33)	(41,550,238.26)	(3,295,355.36)	(2,378,935.86)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,060,000.00)	-	(1,014,000.00)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,727,225.60	19,084,177.65	1,124,785.24	11,990,579.41
เงินสดรับจากลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	-	-	3,400,439.41	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(72,339,098.03)	(48,764,524.83)	(10,310,750.65)	(36,575,446.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(32,986,735.15)	26,681,798.86	2,952,357.10	12,326,640.66
เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	(14,890,768.83)	(16,591,953.94)	(271,247.44)	(194,515.99)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	13,000,000.00	13,000,000.00	20,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(3,000,000.00)	(11,000,000.00)	(3,000,000.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(30,950,070.03)	(44,983,394.02)	(14,453,426.03)	(15,664,457.64)
เงินปันผลจ่าย	(28,553,032.53)	(39,167,489.45)	(25,546,223.30)	(34,487,402.63)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	-	300.00	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(87,380,606.54)	(64,060,738.55)	(15,318,539.67)	(21,019,735.60)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	6,003,157.28	20,808,469.64	37,624.96	60,286.99
เงินสดลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(2,031,097.71)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	17,900,682.41	18,630,996.41	1,949,232.05	3,285,970.95
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	23,903,839.69	37,408,368.34	1,986,857.01	3,346,257.94

รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเงิน

ทรัพย์สินที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวดจากสัญญาเช่าทางการเงิน	42,814,791.10	1,549,766.35	2,204,672.90	450,000.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่เกิดขึ้นจากการขาย				
สินทรัพย์ระหว่างงวด	-	-	-	20,086,227.21
เจ้าหน้าที่ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างงวด	1,363,394.00	(726,589.38)	1,089,474.00	(22,748.20)



บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

NC



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการที่สำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีความเกี่ยวข้องกันทั้ง โดยทางตรงและโดยทางอ้อมในหุ้นสามัญและ/หรือเป็นกรรมการชุดเดียวกัน ผลของรายการดังกล่าว ได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมาตรฐานที่ตกลงร่วมกัน โดยบริษัทฯ และบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ บริษัทฯ มีรายการสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้



หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2561	2560	2561	2560

รายการระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

บริษัทย่อย

รายได้จากการบริการ	-	-	70	-
รายได้เงินปันผล	-	-	6,986	9,219
รายได้อื่น ๆ	-	-	3,088	3,401
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,878	1,520
ต้นทุนบริการ	-	-	25,717	20,301
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	-	712	492
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	20	35

กิจการร่วมค้า

รายได้จากการบริการ	8,000	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	-	701	-	701
ต้นทุนบริการ	200	-	200	-

บริษัทที่เกี่ยวข้อง

รายได้จากการบริการ	22	3,166	-	-
ต้นทุนบริการ	-	14,803	-	14,803



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
รายการระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
บริษัทย่อย				
รายได้จากการบริการ	-	-	396	6
รายได้เงินปันผล	-	-	19,816	26,640
รายได้อื่น ๆ	-	-	5,003	8,812
ดอกเบี้ยรับ	-	-	5,820	6,288
ต้นทุนบริการ	-	-	65,919	51,113
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	-	1,695	1,485
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	125	35
กิจการร่วมค้า				
รายได้จากการบริการ	8,022	12,964	-	-
ดอกเบี้ยรับ	-	701	-	701
ต้นทุนบริการ	200	-	200	-
บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
รายได้จากการบริการ	282	11,675	-	-
ต้นทุนบริการ	-	14,856	-	14,856

บริษัทฯ มีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น โดยใช้ราคาทุนบวกกำไรและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญ

คำตอบแทนแก่ผู้บริหารสำคัญสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	41,083,063.28	39,450,431.21	20,889,927.58	19,365,310.16
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	942,442.62	841,023.00	323,382.27	306,054.00
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ	42,025,505.90	40,291,454.21	21,213,309.85	19,671,364.16



ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัทย่อย				
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	200
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	9,114	10,766
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	63	-
เงินปันผลค้างรับ	-	-	32,603	25,242
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	15,599	18,999
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	96,100	103,100
กิจการร่วมค้า				
ลูกหนี้การค้า	30,779	33,612	8,025	8,025
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,124)	(4,400)	(1,605)	(1,239)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	24,655	29,212	6,420	6,786
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	61,556	35,580	61,556	35,580
ลดลงจากส่วนแบ่งขาดทุนจากผลขาดทุน เกินทุนในการร่วมค้าระหว่างงวด	(16,415)	-	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,781)	(1,781)	(1,781)	(1,781)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	43,360	33,799	59,775	33,799
ดอกเบี้ยค้างรับ	204	204	204	204
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(204)	(204)	(204)	(204)
รวมดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิ	-	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้อง				
ลูกหนี้การค้า	24	-	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	179	1,512	297	1,485



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	103,100	91,700
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	20,000	35,600
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(27,000)	(24,200)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	96,100	103,100

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการร่วมค้า				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	35,580	-	35,580	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	25,976	35,580	25,976	35,580
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	61,556	35,580	61,556	35,580
ลดลงจากส่วนแบ่งขาดทุนจากผลขาดทุน				
เกินทุนในการร่วมค้าระหว่างงวด	(16,415)	-	-	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,781)	(1,781)	(1,781)	(1,781)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	43,360	33,799	59,775	33,799

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

บริษัทให้กู้ยืมเงินแก่กิจการร่วมค้า มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม ผู้บริหารคาดว่าจะไม่เรียกเก็บในระยะเวลาอันใกล้นี้ จึงจัดประเภทรายการเงินกู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันในปี 2560 บริษัทหยุดรับรู้ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการร่วมค้าเมื่อค้างชำระดอกเบี้ยเกินกว่า 3 เดือน



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัทย่อย				
เจ้าหนี้การค้า	-	-	21,349	19,180
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	980
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	403	164
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	20	13
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,000	3,000

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)	30 กันยายน 2561 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย (อัตราดอกเบี้ย 5% - 6.5% ต่อปี)				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	3,000	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	13,000	7,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(11,000)	(4,000)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	-	5,000	3,000
กรรมการ				
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	13,000	-	13,000
ลดลงระหว่างงวด	-	(13,000)	-	(13,000)
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	-	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,000	3,000



5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสดในมือ	318,353.00	342,000.00	70,000.00	70,000.00
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	20,052,470.99	14,630,503.69	1,862,807.24	1,840,534.28
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	3,533,015.70	2,928,178.72	54,049.77	38,697.77
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,903,839.69	17,900,682.41	1,986,857.01	1,949,232.05

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,803,358.99	33,611,611.40	8,025,000.00	8,225,197.00
ลูกหนี้การค้าอื่น	204,524,488.73	335,768,237.72	107,534,104.84	151,044,763.04
รวมลูกหนี้การค้า	235,327,847.72	369,379,849.12	115,559,104.84	159,269,960.04
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,000,044.21)	(30,300,869.70)	(1,742,172.08)	(17,014,416.02)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	223,327,803.51	339,078,979.42	113,816,932.76	142,255,544.02

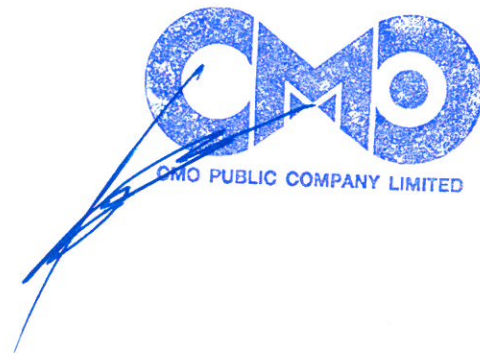


NC

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,098,914.39	6,759,868.56	843,789.28	5,059,615.26
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	178,536.00	1,512,385.00	9,411,059.05	12,251,397.19
เงินล่วงหน้าพนักงาน	3,752,347.71	4,921,026.42	1,454,703.96	1,718,011.31
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,207,278.56	3,814,337.29	1,975,378.78	1,548,982.00
เงินมัดจำซื้อสินค้า	6,108,894.55	633,491.79	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	4,445,552.23	8,544,522.03	2,640,650.14	4,149,313.75
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	204,061.64	204,109.58	266,835.62	204,109.58
ลูกหนี้กรมสรรพากร	926,634.02	1,881,324.54	-	109,746.12
อื่นๆ	1,481,527.78	967,149.56	325,793.22	424,445.90
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	22,403,746.88	29,238,214.77	16,918,210.05	25,465,621.11
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(250,784.58)	(720,240.58)	(250,784.58)	(250,784.58)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	22,152,962.30	28,517,974.19	16,667,425.47	25,214,836.53
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	245,480,765.81	367,596,953.61	130,484,358.23	167,470,380.55

HK



ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	153,739.25	354,341.20	-	200,197.00
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	28,178.45	-	-	-
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	-	14,794,335.75	-	5,350,000.00
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	-	8,465,847.89	-	-
เกิน 12 เดือน	30,621,441.29	9,997,086.56	8,025,000.00	2,675,000.00
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,803,358.99	33,611,611.40	8,025,000.00	8,225,197.00
ลูกหนี้การค้าอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	94,886,608.46	193,661,121.10	57,355,617.22	99,771,792.45
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	38,522,524.87	75,141,328.60	17,992,084.26	8,537,759.43
ค้างชำระ 3 - 6 เดือน	7,704,673.42	4,838,487.24	500,240.80	1,035,632.34
ค้างชำระ 6 - 12 เดือน	8,216,958.89	3,691,548.15	6,464,405.00	-
เกิน 12 เดือน	7,326,519.23	23,831,966.88	617,471.66	13,196,153.79
รวมลูกหนี้การค้าอื่น ๆ	118,756,624.87	231,563,431.87	64,933,738.68	122,436,638.61
รวมลูกหนี้การค้า	149,560,000.00	165,175,043.27	142,958,738.68	130,661,835.61
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,000,044.21)	(30,300,869.70)	(1,742,172.08)	(17,014,416.02)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	137,559,955.79	134,874,173.57	141,216,566.60	113,647,419.59

ในระหว่างงวด คณะกรรมการของกลุ่มบริษัทได้อนุมัติตัดจำหน่ายหนี้สูญของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ จำนวน 27 ราย และ 14 รายตามลำดับ รวมจำนวน 21.09 ล้านบาท และ 15.78 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากขาดอายุความ และไม่คุ้มกับต้นทุนในการดำเนินคดีฟ้องร้อง



7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	6,000,000.00	6,000,000.00
ดอกเบี้ยรื้รื้รื้รื้	(1,121,975.09)	(1,417,951.89)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	4,878,024.91	4,582,048.11
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะได้รับ	11,654,000.00	16,154,000.00
ดอกเบี้ยรื้รื้รื้รื้	(933,232.87)	(1,736,816.66)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	10,720,767.13	14,417,183.34

8. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

สินค้าคงเหลือ – สุทธิ ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินค้าสำเร็จรูป	861,893.14	952,926.89	-	-
งานระหว่างทำ	45,335,326.14	21,074,957.98	11,777,368.35	10,215,878.41
สินค้านำระหว่างทาง	1,319,523.16	-	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ	47,516,742.44	22,027,884.87	11,777,368.35	10,215,878.41
ค่าเพื่อลดมูลค่าสินค้านำคงเหลือ	(862,382.56)	(862,382.56)	-	-
รวมสินค้านำคงเหลือ - สุทธิ	46,654,359.88	21,165,502.31	11,777,368.35	10,215,878.41



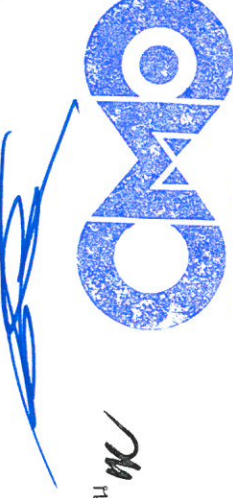
9. เงินลงทุนในถาวรร่วมค้า – สุทธิ

เงินลงทุนในการร่วมค้า – สุทธิ ประกอบด้วย:

กิจการร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทที่ตั้ง และสถานที่หลัก	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิ ออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	หน่วยชำระแล้ว		งบการเงินรวม	
				30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2561	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
บริษัท ซีเอ็ม โอ	พัฒนาศูนย์การค้าที่ผสมผสาน	ไทย	39.29	140,000	-	12,904	55,000
โจวี คอร์ป จำกัด	เทคโนโลยีระดับโลก ภายใต้อี้อ "หิมพานต์อวตาร"						
หัก ลดลงจากส่วนแบ่งขาดทุนจากผลขาดทุนในการร่วมค้าระหว่างงวด					(16,415)	-	-
หัก กำไรระหว่างกัน ในอุปสงค์ค้างเหลือของการร่วมค้า					(22,348)	(24,582)	-
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า					(38,763)	(11,678)	55,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน							(18,000)
รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า-สุทธิ							37,000

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ซีเอ็ม โอ โจวี คอร์ป จำกัด ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 มีมติให้เลิกจ้างพนักงานเพื่อลดต้นทุนชั่วคราวของพนักงาน ในส่วนการแสดงโชว์ เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2561 ตามรายงานการประเมินคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 มีมติให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ดำเนินการเจรจาปรับโครงสร้างการร่วมทุนและเรียกร้องความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้ร่วมทุน

ทั้งนี้มูลค่าของเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งขึ้นอยู่กับผลของการเจรจาและดำเนินการระหว่างบริษัทฯ กับผู้ร่วมทุน



ในระหว่างงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน บริษัทฯ รับผิดชอบแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้าในบริษัท ซีเอ็มโอ โพรวิ คอรัป จำกัด ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ส่วนแบ่งผลขาดทุนในระหว่างงวด	29,319,207.57	32,281,548.67
ตัดกำไรระหว่างกัน ในอุปกรณ์คงเหลือของการร่วมค้า	(2,234,519.82)	(1,895,956.89)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	27,084,687.75	30,385,591.78

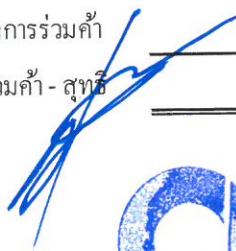
ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ซีเอ็มโอ โพรวิ คอรัป จำกัด มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
งบแสดงฐานะการเงิน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,766	179
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	48,058	28,632
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	222,566	254,614
หนี้สินหมุนเวียน	317,173	209,242
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	41,335

	หน่วย : พันบาท	
	2561	2560
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด 30 กันยายน		
รายได้รวม	4,736	6,822
ขาดทุนสุทธิ	(74,495)	(65,512)

การกระทบยอดข้อมูลสรุปทางการเงินข้างต้น ไปมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งรับรู้ในงบการเงินรวม มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	(41,783)	32,848
สัดส่วนการถือหุ้นในการร่วมค้า (ร้อยละ)	39.2857%	39.2857%
ส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมค้า	(16,415)	12,904
หัก กำไรระหว่างกัน ในอุปกรณ์คงเหลือของการร่วมค้า	(22,348)	(24,582)
มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าการลงทุนในการร่วมค้า - สุทธิ	(38,763)	(11,678)




MC

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	613,438,421.60	78,398,342.74
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด (ราคาทุน)	88,200,893.43	6,589,502.26
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(75,650,167.24)	(11,795,327.52)
วัสดุหลอดไฟและวัสดุอื่นโอนเป็นค่าใช้จ่าย	(18,523,442.59)	-
ตัดจำหน่ายในระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(615,072.65)	(614,972.65)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	606,850,632.55	72,577,544.83

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีจำนวน 75.65 ล้านบาท และ 83.45 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนรวม และค่าเสื่อมราคา จำนวน 11.80 ล้านบาท และ 13.39 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอุปกรณ์และยานพาหนะ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 450.84 ล้านบาท และจำนวน 392.13 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม และจำนวน 49.75 ล้านบาท และจำนวน 51.21 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของบริษัทและกลุ่มบริษัทฯ ใช้เป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกัน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	5,867,803.40	1,820,000.00
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด (ราคาทุน)	1,060,000.00	1,014,000.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,551,807.79)	-
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5,375,995.61	2,834,000.00

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สำหรับงบการเงินรวม จำนวน 1.55 ล้านบาท รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน



12. สินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี – สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	ณ วันที่ 1	กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน	ณ วันที่ 30
มกราคม 2561	กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	กันยายน 2561	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	4,094	(3,010)	-	1,084
ค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	173	-	-	173
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	768	-	-	768
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,414	460	-	5,874
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
ค่าเสื่อมราคาวัสดุสิ้นเปลือง	312	183	-	495
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี :				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	28,950	-	-	28,950
ค่าเสื่อมราคา	1,454	(934)	-	520
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	6,972	(2,982)	-	3,990
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	26,256	(1,549)	-	24,707

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
	ณ วันที่ 1	กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน	ณ วันที่ 30
มกราคม 2561	กำไรขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	กันยายน 2561	
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี :				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	3,183	(3,183)	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	600	-	-	600
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,570	96	-	1,666
ประมาณการหนี้สิน	360	-	-	360
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	5,713	(3,087)	-	2,626

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	6,126	9,192	3,397	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,433	3,531	3,087	2,699
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7,559	12,723	6,484	2,699

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนทางภาษียกไปที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 15.04 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่ายังมีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว จึงไม่พิจารณารับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษี

กลุ่มบริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

13. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	88,865,791.52	75,852,530.57	65,607,535.24	56,998,608.80
เงินมัดจำ	9,677,808.96	11,953,667.67	8,683,016.16	10,330,540.29
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	98,543,600.48	87,806,198.24	74,290,551.40	67,329,149.09



14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินเบิกเกินบัญชี	58,029,290.03	61,474,884.67	33,926,262.64	33,932,482.11
เจ้าหนี้แฟคตอริง	17,061,993.45	45,949,467.70	10,320,993.45	8,312,784.26
หัก ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(135,612.65)	(128,380.05)	(107,217.33)	(64,964.82)
เจ้าหนี้แฟคตอริง - สุทธิ	16,926,380.80	45,821,087.65	10,213,776.12	8,247,819.44
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	189,556,404.02	190,202,101.41	151,200,000.00	150,200,000.00
หัก ส่วนลดตั๋วสัญญาใช้เงิน	(987,833.62)	(987,097.35)	(677,106.26)	(669,726.15)
ตั๋วสัญญาใช้เงิน - สุทธิ	188,568,570.40	189,215,004.06	150,522,893.74	149,530,273.85
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	263,524,241.23	296,510,976.38	194,662,932.50	191,710,575.40

กลุ่มบริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	571.00	611.30
บริษัท ซีเอ็มโอ จำกัด (มหาชน)	303.00	303.00

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย Market Rate ถึง MOR ซึ่งค้ำประกันโดยกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ บางท่าน และการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางแห่งของกลุ่มบริษัทฯ และเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน



15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	21,349,280.21	19,179,682.30
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	80,443,654.76	122,662,057.13	39,243,110.36	52,253,964.40
รวมเจ้าหนี้การค้า	80,443,654.76	122,662,057.13	60,592,390.57	71,433,646.70
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	870,688.33	4,314,014.90	873,168.78	2,167,652.50
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18,595,837.36	30,403,318.37	7,425,056.22	16,050,071.62
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	2,046,609.75	3,099,445.65	908,959.23	1,424,342.99
ดอกเบี้ยค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,034.25	12,739.73
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	1,371,419.00	8,025.00	1,097,499.00	8,025.00
รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า	53,091,656.03	13,329,981.31	324,310.00	3,309,641.46
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2,527,963.42	843,863.67	301,174.78	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	13,763,516.85	20,779,089.40	6,175,428.55	8,032,604.20
เงินมัดจำรับ	1,158,027.51	1,739,548.49	447,171.00	507,031.00
ประมาณการหนี้สิน	2,425,838.00	1,800,000.00	2,425,838.00	1,800,000.00
อื่นๆ	4,872,713.31	3,886,698.74	276,366.00	261,348.00
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	100,724,269.56	80,203,985.53	20,275,005.81	33,573,456.50
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	181,167,924.32	202,866,042.66	80,867,396.38	105,007,103.20



MC

16. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ ประกอบด้วย:

	หน่วย: บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	27,888,445.48	16,557,311.64	1,168,149.56	357,785.08
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(2,960,705.46)	(1,683,326.73)	(139,079.21)	(63,601.01)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	24,927,740.02	14,873,984.91	1,029,070.35	294,184.07
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี				
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	38,493,917.28	19,678,976.64	2,030,614.48	791,197.70
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(2,004,443.09)	(1,059,769.61)	(101,579.99)	(60,702.39)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	36,489,474.19	18,619,207.03	1,929,034.49	730,495.31
ราคาตามบัญชีของ				
อุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	80,442,240.41	58,024,482.24	4,138,381.81	1,343,187.69

กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับธนาคารแห่งหนึ่งและบริษัทหลายแห่ง สำหรับอุปกรณ์ดำเนินงาน และ ยานพาหนะ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 3-5 ปี สัญญาเช่าทางการเงินข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 2.07 ถึง 7.50 ต่อปี

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	79,634,798.41	90,584,868.44	42,244,965.41	36,698,391.44
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(39,685,186.33)	(35,497,270.20)	(20,725,186.33)	(14,260,626.20)
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ	39,949,612.08	55,087,598.24	21,519,779.08	22,437,765.24



ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)	30 กันยายน 2561 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)
ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	90,584,868.44	148,700,649.56	36,698,391.44	57,400,234.18
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
ลดลงระหว่างงวด	(30,950,070.03)	(58,115,781.12)	(14,453,426.03)	(20,701,842.74)
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	79,634,798.41	90,584,868.44	42,244,965.41	36,698,391.44

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนใหญ่คิดดอกเบี้ยในอัตราที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมขั้นต่ำของธนาคาร (MLR) ลบอัตราที่กำหนดในสัญญา และมีกำหนดชำระเงินต้นเป็นรายเดือน ชำระดอกเบี้ยเป็นประจำทุกเดือน และต้องชำระคืนเงินต้นทั้งหมดภายในเดือนกันยายน 2562 ถึงเดือนมกราคม 2564

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินทั้งหมดดังกล่าวค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินฝากประจำธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง และค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง



18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวด
เก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)	30 กันยายน 2561 (งวด 9 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	1,711,864.50	2,323,900.00	319,898.25	415,237.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	589,491.00	704,013.00	160,165.50	196,903.00
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	-	(354,260.00)	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	29,372,412.50	27,071,057.00	8,331,311.75	7,851,248.00

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานได้แสดงเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุน

19. การจ่ายเงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 ได้มีมติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 25.55 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 24 พฤษภาคม 2561



20. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัท ดำเนินกิจการรับจ้างจัดงานแสดงสาธารณะ งานนิทรรศการ และงานบันเทิงต่างๆ ในประเทศไทย
รายได้แยกตามส่วนงานทางธุรกิจ มีดังต่อไปนี้

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	หน่วย : พันบาท							
	งบการเงินรวม							
	ธุรกิจติดตั้ง					รายการตัด		
ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับ ทำสื่อ	วัสดุและ อุปกรณ์	สวนสนุก	บัญชี	ยอดรวม		
รายได้								
จัดกิจกรรมทางการตลาด								
และการส่งเสริมการขาย	244,847							
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	86,957							
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	125,070							
การบริหารจัดงานแสดงสินค้า								
และนิทรรศการ	13,500							
สิทธิภรณ์	39,419							
รวม	509,793	276,122	35,053	135,423	20,308	(68,250)	908,449	
ต้นทุนการให้บริการ								(733,845)
กำไรขั้นต้น								174,604
รายได้อื่น								7,459
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(10,148)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(140,276)
ต้นทุนทางการเงิน								(18,532)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า								(27,085)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(13,978)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(7,560)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	25,755	(10,587)	(948)	4,056	(7,412)	(32,402)	(21,538)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)								
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่								(27,691)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								6,153
								(21,538)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561								
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	148,228	86,036	15,029	26,402	872	(31,086)	245,481	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	73,916	378,654	35,187	22,109	11,980	85,005	606,851	
อื่น ๆ	527,129	76,595	4,550	23,713	4,390	(397,657)	238,720	
รวมสินทรัพย์	749,273	541,285	54,766	72,224	17,242	(343,738)	1,091,052	

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	หน่วย : พันบาท						ยอดรวม
	งบการเงินรวม						
	ธุรกิจติดตั้ง					รายการตัด	
ธุรกิจรับจัด งาน	ธุรกิจเช่า อุปกรณ์	ธุรกิจรับทำ สื่อ	วัสดุและ อุปกรณ์ไฟฟ้า	สวนสนุก	บัญชี		
รายได้							
จัดกิจกรรมทางการตลาด และการส่งเสริมการขาย	153,731						
จัดงานแสดงและนิทรรศการ	116,561						
การจัดงานบันเทิงสาธารณะ	100,243						
การจัดงานประชุมสัมมนา	9,216						
การบริหารจัดงานแสดงสินค้า และนิทรรศการ	13,577						
สิทธิบัตร	60,318						
รวม	453,646	373,227	30,035	131,202	15,477	(68,677)	934,910
ต้นทุนการให้บริการ							(731,357)
กำไรขั้นต้น							203,553
รายได้อื่น							13,133
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(6,108)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(144,591)
ต้นทุนทางการเงิน							(19,506)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า							(30,385)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							16,096
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(12,723)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	36,262	23,952	(3,296)	10,084	(5,312)	(58,317)	3,373
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)							
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่							(2,409)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							5,782
							3,373
ณ วันที่ 30 กันยายน 2560							
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	92,433	86,760	8,456	17,285	2,235	(22,233)	184,936
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	86,002	383,756	39,828	17,445	24,969	81,923	633,923
อื่น ๆ	547,490	54,716	4,778	42,331	1,362	(402,351)	248,326
รวมสินทรัพย์	725,925	525,232	53,062	77,061	28,566	(342,661)	1,067,185



CMO PUBLIC COMPANY LIMITED

21. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากบริษัทฯ มีรายการซื้ออุปกรณ์ดำเนินงานเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินห้าเดือนเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ	1.39	-

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังเหลืออยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จะทยอยครบกำหนดภายในเดือนตุลาคม และเดือนพฤศจิกายน 2561

22. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัท มีวงเงินที่ขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันเป็นจำนวนเงินรวม 85.56 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานในกรณีที่กลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้เช่า ซึ่งมีอายุสัญญาระหว่าง 1-3 ปี สัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระที่จะต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี	2.37	6.04	1.97	1.94
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	1.99	1.16	0.56	1.92
รวม	4.36	7.20	2.53	3.86

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีภาวะผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระหนี้ กรณีที่ลูกหนี้การค้าค้ำประกันชำระหนี้ เป็นจำนวนเงินรวม 17.06 ล้านบาท และ 45.95 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากได้นำสิทธิเรียกร้องลูกหนี้การค้าดังกล่าว ไปขายลดให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง



23. คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2561 ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาให้กิจการร่วมค้า ชคใช้ค่าเสียหายแก่คู่กรณีจำนวน 53.97 ล้านบาท ตามคดีหมายเลขคำที่ พ.1453/2560 อย่างไรก็ตาม กิจการร่วมค้าจะยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาตามกระบวนการทางกฎหมาย ซึ่งผู้บริหาร และฝ่ายกฎหมายของบริษัท และกิจการร่วมค้าเชื่อมั่นว่าท้ายที่สุดแล้วกิจการร่วมค้าจะไม่ได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากคดีดังกล่าว

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลนี้ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561

