

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบ และวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นเช่นกัน โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2562

(นางสาววรรณฯ พุทธเสถียร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4387

บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤษภาคม 2563

บริษัท ซีพีแอด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|--------------------------------------|----------|--------------------------------|-------------------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| สินทรัพย์ | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 77,288,011.44 | 42,353,886.80 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 4 | 274,020,549.63 | 240,153,573.40 |
| สินค้าคงเหลือ | 5 | 1,143,569,807.27 | 1,098,589,628.27 |
| สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน | | 199,974.06 | 648,803.26 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 381,897.75 | 184,319.91 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,495,460,240.15 | 1,381,930,211.64 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน | | 297,456.44 | 327,610.00 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 7 | 124,988,568.42 | 127,452,206.14 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 8 | 594,844,734.73 | 637,825,133.60 |
| สินทรัพย์สิทธิการไว้ | 9.1 | 79,986,762.23 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น | | 5,462,281.95 | 5,929,591.38 |
| สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชี | 10 | 67,007,201.34 | 68,967,602.84 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 3,934,907.04 | 8,678,341.90 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 876,521,912.15 | 849,180,485.86 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2,371,982,152.30 | 2,231,110,697.50 |

บริษัท ซีพีแอด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|--|----------|--------------------------------|-------------------------|
| | | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| หนี้สินคิดนัดชำระ | | - | 21,562,032.28 |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 12 | 886,847,234.51 | 779,218,169.46 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 13 | 350,636,212.97 | 295,992,796.95 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | - | 60,000,000.00 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 14 | 55,983,000.00 | 60,451,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 9.2 | 17,187,956.23 | 10,247,970.43 |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | 15 | 20,049,034.92 | - |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 1,330,703,438.63 | 1,227,471,969.12 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 14 | 12,653,000.00 | 14,654,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 9.2 | 47,831,731.49 | 15,667,531.13 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 10 | 2,999,166.50 | 2,822,327.43 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 57,741,807.04 | 55,533,693.02 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 221,500.00 | 221,500.00 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 121,447,205.03 | 88,899,051.58 |
| รวมหนี้สิน | | 1,452,150,643.66 | 1,316,371,020.70 |

บริษัท ซีพีแอด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
|--|--------------------------------|-------------------------|
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | |
| ทุนจดทะเบียน | | |
| หุ้นสามัญ 439,844,340 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท | 439,844,340.00 | 439,844,340.00 |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | |
| หุ้นสามัญ 439,844,284 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท | 439,844,284.00 | 439,844,284.00 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 574,095,791.76 | 574,095,791.76 |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน | (242,518,625.38) | (242,518,625.38) |
| กำไรสะสม | | |
| จัดสรรแล้ว | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 29,539,593.15 | 29,539,593.15 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 118,960,484.71 | 113,868,652.87 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | (90,019.60) | (90,019.60) |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 919,831,508.64 | 914,739,676.80 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,371,982,152.30 | 2,231,110,697.50 |

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
|---|-----------------------|------------------------|
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 544,101,386.22 | 612,909,777.23 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (419,658,211.94) | (531,710,388.42) |
| กำไรขั้นต้น | 124,443,174.28 | 81,199,388.81 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | (6,733,896.38) | 8,657,020.25 |
| รายได้อื่น | 5,648,618.79 | 5,532,946.37 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | (43,483,104.92) | (48,345,663.44) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (41,077,029.31) | (62,931,433.87) |
| ขาดทุนจากสัญญาอนุพันธ์ | (20,049,034.92) | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | (11,509,643.13) | (12,008,201.03) |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | (4,438,208.60) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | 7,239,084.41 | (32,334,151.51) |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | 16 (2,139,242.97) | 4,449,516.63 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | 5,099,841.44 | (27,884,634.88) |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษี | (8,009.60) | - |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | (8,009.60) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | (8,009.60) | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | 5,091,831.84 | (27,884,634.88) |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | 0.01 | (0.06) |

บริษัท ซีทีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

| หมายเหตุ | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | ส่วนต่ำกว่าทุน จากการรวมกิจการ ภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|---|--------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|---|--------------------------|
| | | | | จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 439,844,284.00 | 574,095,791.76 | (242,518,625.38) | 29,539,593.15 | 113,868,652.87 | (90,019.60) | 914,739,676.80 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | - | - | - | - | 5,099,841.44 | - | 5,099,841.44 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (8,009.60) | - | (8,009.60) |
| รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | 5,091,831.84 | - | 5,091,831.84 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | <u>439,844,284.00</u> | <u>574,095,791.76</u> | <u>(242,518,625.38)</u> | <u>29,539,593.15</u> | <u>118,960,484.71</u> | <u>(90,019.60)</u> | <u>919,831,508.64</u> |
| ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 | 439,844,284.00 | 574,095,791.76 | (242,518,625.38) | 28,940,744.21 | 284,295,561.37 | (90,019.60) | 1,084,567,736.36 |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | | | | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | - | - | - | - | (27,884,634.88) | - | (27,884,634.88) |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - |
| รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | (27,884,634.88) | - | (27,884,634.88) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 | <u>439,844,284.00</u> | <u>574,095,791.76</u> | <u>(242,518,625.38)</u> | <u>28,940,744.21</u> | <u>256,410,926.49</u> | <u>(90,019.60)</u> | <u>1,056,683,101.48</u> |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอบทานแล้ว
 หน่วย : บาท

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
|--|----------------------|-----------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | 5,099,841.44 | (27,884,634.88) |
| ปรับปรุงรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย) | | |
| การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 2,139,242.97 | (4,449,516.63) |
| การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ | (7,625.00) | (6,326.00) |
| การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน | 10,935,194.93 | 11,285,703.83 |
| การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (27,798,541.34) | 158,200,094.46 |
| การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (24,215,576.27) | (137,974,646.14) |
| การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (197,577.84) | (74,547.55) |
| การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 731,820.00 | (353,823.56) |
| การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง) | 63,305,306.76 | 109,520,402.97 |
| ค่าเสื่อมราคา | 20,187,823.58 | 17,927,865.65 |
| ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า | 49,467.86 | 49,467.86 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น | 639,309.43 | 479,642.62 |
| การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าตัดจ่าย | 58,308.39 | 2,488,000.60 |
| การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการซื้อขายค่าในลูกหนี้การค้า(กลับรายการ) | (3,243,213.14) | 11,962.08 |
| การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากปรับมูลค่าสินค้า(กลับรายการ) | (20,764,602.73) | (7,144,319.89) |
| การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 2,382,102.02 | 2,297,336.01 |
| การปรับปรุงด้วยขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | 5,406,303.78 | (3,955,240.39) |
| การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์ | 20,049,034.92 | - |
| การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | (2,036,356.04) | - |
| การปรับปรุงด้วยขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (46,727.97) | (234,630.86) |
| การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 150,115.37 | 712,851.56 |
| การปรับปรุงด้วยส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากบริษัทร่วม | - | 4,438,208.60 |
| กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)การดำเนินงาน | 52,823,651.12 | 125,333,850.34 |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้ | (199,974.06) | (126,556.00) |
| เงินสดจ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | (1,821,538.50) | (2,120,000.00) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | 50,802,138.56 | 123,087,294.34 |

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
|--|-----------------------|------------------------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | |
| เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน | (50,000.00) | (165,000.00) |
| เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน | 80,153.56 | 106,583.00 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (7,912,512.59) | (29,109,820.99) |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 46,728.97 | 234,644.86 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น | (172,000.00) | (1,476,000.00) |
| เงินสดจ่ายในเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ | (28,241.19) | (2,981,775.86) |
| ดอกเบี้ยรับ | 7,625.00 | 6,326.00 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | (8,028,246.25) | (33,385,042.99) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | |
| เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชี | 3,488,482.62 | 4,415,107.93 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 506,434,000.88 | 663,124,295.33 |
| เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (430,619,701.82) | (735,193,406.39) |
| เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | (60,000,000.00) | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | 40,000,000.00 |
| เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (6,469,000.00) | (3,351,000.00) |
| เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาเช่า | (5,129,121.96) | (2,761,744.94) |
| เงินสดจ่ายในเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ | (2,028,605.40) | (1,944,738.13) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | (12,803,187.88) | (13,524,083.17) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน | (7,127,133.56) | (49,235,569.37) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน | 35,646,758.75 | 40,466,681.98 |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | (712,634.11) | (173,484.22) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 34,934,124.64 | 40,293,197.76 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 42,353,886.80 | 145,638,243.37 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 77,288,011.44 | 185,931,441.13 |

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัท

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยซึ่งจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของสำนักงานแห่งใหญ่ของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 700 หมู่ 6 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย

บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2537

บริษัทฯ มีการดำเนินงานและกิจกรรมหลักในการประกอบธุรกิจอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หนังสำเร็จรูป ให้บริการฟอกหนัง และผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ กลุ่มวงษ์เจริญสิน

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล เพื่อเผยแพร่งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อที่มีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น รายงานทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้รายงานทางการเงินระหว่างกาลควรอ่านรายงานทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด
- 2.3 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลซึ่งตามปกติจำเป็นต้องใช้การประมาณการมากกว่าที่ต้องใช้ในการจัดทำงบการเงินประจำปี ผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องใช้ดุลยพินิจในกระบวนการนำนโยบายการบัญชีไปถือปฏิบัติและใช้การประมาณการที่มีความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินของรายการที่รับรู้ในงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ได้ประมาณการไว้
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เว้นแต่การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติโดยมีผลกระทบต่องบการเงิน ตามหมายเหตุ 3
- 2.5 รายงานทางการเงินฉบับภาษาไทยเป็นรายงานทางการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย รายงานทางการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากรายงานทางการเงินฉบับภาษาไทย
- 3. การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ**

บริษัทฯ ได้นำ มาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่และฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติโดยไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน ซึ่งการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก บริษัทฯ มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่ที่น่ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานฉบับดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้นการจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทฯ ไม่มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

3.1 นโยบายการบัญชีใหม่ที่น่ามาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

3.1.1 เครื่องมือทางการเงิน

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า
 - สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย
 - สัญญาอนุพันธ์ประเภทสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า บริษัทฯ รับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าธุรกรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน
- ข้อกำหนดการด้อยค่ากล่าวถึงการบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทฯ ใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งบริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

3.1.2 สัญญาเช่า

กรณีบริษัทฯ เป็นผู้เช่า บริษัทฯ รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะบันทึกส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า เพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่

สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม สินทรัพย์สิทธิการใช้จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ บริษัทฯ จะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

3.2 แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัทฯ เลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะไม่นำสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์

3.3 ผลกระทบต่องบการเงิน

ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรกที่มีต่อ
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

| | ผลกระทบ | | | | (หน่วย : บาท) |
|---|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|---------------|
| | ณ วันที่ | มาตรฐานการ | มาตรฐานการ | ณ วันที่ | |
| | 31 ธันวาคม 2562 | รายงานทาง การเงินฉบับที่ 9 | รายงานทาง การเงินฉบับที่ 16 | 1 มกราคม 2563 | |
| งบแสดงฐานะทางการเงิน | | | | | |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 637,825,133.60 | - | (39,391,357.28) | 598,433,776.32 | |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | - | 83,624,665.40 | 83,624,665.40 | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10,247,970.43 | - | 7,806,133.42 | 18,054,103.85 | |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 15,667,531.13 | - | 36,427,174.70 | 52,094,705.83 | |

3.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้
ประเมิน โมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ และจัด
ประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังนี้

| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่า | | | | (หน่วย : บาท) |
|--------------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|---------------|---------------|
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | - | - | 42,353,886.80 | 42,353,886.80 | |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน | - | - | 327,610.00 | 327,610.00 | |

(หน่วย : บาท)

| | การจัดประเภทและการวัดมูลค่า | | | |
|--|----------------------------------|---|-----------------------|----------------|
| | มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน ตัดจำหน่าย | รวม |
| <u>หนี้สินทางการเงิน</u> | | | | |
| หนี้สินผิดนัดชำระ | - | - | 21,562,032.38 | 21,562,032.28 |
| เงินเบิกเกินบัญชีและ | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | 779,218,169.46 | 779,218,169.46 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | - | - | 295,992,796.95 | 295,992,796.95 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | - | - | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด | | | | |
| ชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | 60,451,000.00 | 60,451,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | - | 10,247,970.43 | 10,247,970.43 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | - | - | 14,654,000.00 | 14,654,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | - | 15,667,531.13 | 15,667,531.13 |

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายมีมูลค่า

ใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ลูกหนี้การค้า

บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น บริษัทฯ มีการจัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและระยะเวลาเกินกำหนดชำระอัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระเงินในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยในอนาคตที่จะมีผลกระทบต่ออัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยวิธีการดังกล่าว โดยผู้บริหารของบริษัทฯ พิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญ ให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

3.3.2 สัญญาเช่า

ในการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า เป็นสิทธิการใช้สินทรัพย์โดยมีมูลค่าเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 อยู่ระหว่างร้อยละ 3.58 ถึงร้อยละ 4.18 ต่อปี

การกระทบยอดระหว่างหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 และภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเปิดเผยตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 แสดงได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|---|----------------|
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 26,351,738.98 |
| <u>หัก</u> สัญญาเช่าระยะสั้นที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง | (647,542.86) |
| <u>บวก</u> สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ | 25,344,525.15 |
| <u>หัก</u> สัญญาพิจารณาเป็นสัญญาบริการ | (976,864.59) |
| <u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี | (5,838,548.56) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้ | 44,233,308.12 |
| หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | 25,915,501.56 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 70,148,809.68 |
| | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าข้างต้น ประกอบด้วย | |
| หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน | 18,054,103.85 |
| หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน | 52,094,705.83 |
| | 70,148,809.68 |

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| ลูกหนี้การค้าในประเทศ | 131,999,955.27 | 117,667,732.44 |
| ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ | 133,157,473.23 | 122,319,149.19 |
| ตัวเงินรับ | 3,240,390.99 | 4,516,576.00 |
| ลูกหนี้เช็คคืน | 37,741.04 | 58,753.70 |
| รวม | 268,435,560.53 | 244,562,211.33 |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (11,761,820.64) | (15,005,033.78) |
| สุทธิ | 256,673,739.89 | 229,557,177.55 |
| ลูกหนี้อื่น | 38,243,664.53 | 31,493,250.64 |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (20,896,854.79) | (20,896,854.79) |
| สุทธิ | 17,346,809.74 | 10,596,395.85 |
| รวม | 274,020,549.63 | 240,153,573.40 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้ | 5,220,561.02 | 410,325.76 |
| อยู่ในกำหนดชำระ | 139,482,261.06 | 102,112,179.11 |
| เกินกำหนดชำระ 1 – 30 วัน | 62,238,507.94 | 66,957,661.32 |
| เกินกำหนดชำระ 31 – 60 วัน | 17,097,427.86 | 26,653,634.96 |
| เกินกำหนดชำระ 61 – 90 วัน | 8,416,846.46 | 14,096,486.23 |
| เกินกำหนดชำระ 91 – 180 วัน | 14,776,969.89 | 7,568,568.74 |
| เกินกำหนดชำระ 181 – 365 วัน | 9,491,088.12 | 11,758,321.43 |
| เกินกำหนดชำระมากกว่า 365 วัน | 11,711,898.18 | 15,005,033.78 |
| รวม | <u>268,435,560.53</u> | <u>244,562,211.33</u> |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (11,761,820.64) | (15,005,033.78) |
| สุทธิ | <u><u>256,673,739.89</u></u> | <u><u>229,557,177.55</u></u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลูกหนี้อื่นประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 4,714,698.05 | 3,921,553.55 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | 27,752,036.04 | 22,672,070.28 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 2,796,626.70 | 363,814.74 |
| อื่น ๆ | 2,980,303.74 | 4,535,812.07 |
| รวม | <u>38,243,664.53</u> | <u>31,493,250.64</u> |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (20,896,854.79) | (20,896,854.79) |
| สุทธิ | <u><u>17,346,809.74</u></u> | <u><u>10,596,395.85</u></u> |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่ามี
รายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (35,901,888.57) | (474,973.63) |
| ตั้งเพิ่ม | (128,016.09) | (21,962.08) |
| โอนกลับ | 3,371,229.23 | 10,000.00 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | <u>(32,658,675.43)</u> | <u>(486,935.71)</u> |

5. สินค้ำคงเหลือ

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 380,499,184.27 | 386,566,409.75 |
| สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทหนังผิว | 310,447,968.56 | 372,594,108.01 |
| สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทหนังท่อน | 22,694,143.80 | 28,658,589.23 |
| สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล | 37,133,626.41 | 41,710,760.35 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 170,267,008.45 | 166,424,126.00 |
| วัตถุดิบ | 90,036,910.48 | 61,022,755.22 |
| สารเคมี | 48,251,712.47 | 31,810,618.86 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 18,604,581.94 | 20,545,808.83 |
| สินค้าระหว่างทาง | 94,134,684.41 | 36,307,349.14 |
| สิทธิในการได้รับสินค้าคืน | 2,058,256.07 | 4,271,975.20 |
| รวม | <u>1,174,128,076.86</u> | <u>1,149,912,500.59</u> |
| ค่าเพื่อมูลค่าสินค้ำคงเหลือลดลง | <u>(30,558,269.59)</u> | <u>(51,322,872.32)</u> |
| สุทธิ | <u>1,143,569,807.27</u> | <u>1,098,589,628.27</u> |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (51,322,872.32) | (22,563,412.93) |
| ตั้งเพิ่ม | (3,809,041.35) | (5,581,827.23) |
| โอนกลับ | 24,573,644.08 | 12,726,147.12 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | <u>(30,558,269.59)</u> | <u>(15,419,093.04)</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลประโยชน์จากการประกันภัยสินค้าคงเหลือในวงเงินตามสัญญาประกันภัย จำนวนเงิน 1,143.10 ล้านบาท และจำนวนเงิน 1,180.30 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกนำไปเป็นหลักประกันหนี้สินทุกประเภทกับสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 11

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 เงินลงทุนในบริษัทร่วมมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| มูลค่าตามบัญชีต้นงวด | - | 4,438,208.60 |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้ | | |
| รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | - | (4,438,208.60) |
| รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| เงินปันผลที่ได้รับ | - | - |
| มูลค่าตามบัญชีปลายงวด | - | - |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้รับรู้มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่ได้รับรู้ | (2,196,706.28) | (1,500,224.59) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | (2,196,706.28) | (1,500,224.59) |

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|-----------------------|----------------|
| มูลค่าตามบัญชีต้นงวด | 127,452,206.14 |
| ซื้อสินทรัพย์ | - |
| ขายสินทรัพย์ | (2,463,637.72) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายงวด | 124,988,568.42 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ส่วนหนึ่งจำนวนเงิน 124.99 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด เป็นที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดินที่บริษัทฯ ถือครองไว้โดยที่ปัจจุบันยังมีได้ระบุนวัตกรรมประสงค์ของการทำงานในอนาคต มีมูลค่ายุติธรรม จำนวนเงิน 141.17 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด บริษัทฯ มีการวัดมูลค่ายุติธรรมจากผลการประเมินราคา โดยผู้ประเมินอิสระตามวิธีราคาตลาดและวิธีราคาทุนตามรายงานลงวันที่ 4 กรกฎาคม 2559 ซึ่งเป็น ข้อมูลระดับ 3 ของลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีรายการ เคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|--|-----------------|
| มูลค่าตามบัญชีต้นงวด | 637,825,133.60 |
| รายการจัดประเภทจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 | |
| มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | (39,391,357.28) |
| ซื้อสินทรัพย์ | 13,094,051.08 |
| ขายสินทรัพย์ | (103,000.00) |
| ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | (7,493,815.57) |
| ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขาย/ตัดจำหน่าย | 7,446,699.20 |
| ค่าเสื่อมราคาที่ได้รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | (16,532,976.30) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายงวด | 594,844,734.73 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ส่วนหนึ่ง มูลค่าตาม บัญชี จำนวนเงิน 165.19 ล้านบาท และจำนวนเงิน 168.02 ล้านบาท ตามลำดับ พร้อมผลประโยชน์จากการ ประกันภัยในวงเงินตามสัญญาประกันภัย จำนวนเงิน 780.80 ล้านบาท และจำนวนเงิน 672.70 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกนำไปเป็นหลักประกันหนี้สินทุกประเภทกับสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 11

9. สัญญาเช่า

9.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|---|---------------------------------|
| มูลค่าตามบัญชีต้นงวด | - |
| รายการจัดประเภทจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 39,391,357.28 |
| ผลกระทบของการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เข้ากำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด | 44,233,308.12 (3,637,903.17) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายงวด | <u>79,986,762.23</u> |

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) |
|-------------|----------------------|
| | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 |
| อาคาร | 42,071,893.46 |
| เครื่องจักร | 30,864,979.42 |
| ยานพาหนะ | 7,049,889.35 |
| รวม | <u>79,986,762.23</u> |

9.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) |
|--|---------------------------------|
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | - |
| รายการจัดประเภทจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 25,915,501.56 |
| ผลกระทบของการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก เงินจ่ายชำระ | 44,233,308.12 (5,129,121.96) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | 65,019,687.72 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | (17,187,956.23) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี | <u>47,831,731.49</u> |

10. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี คำนวณโดยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นรายการผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย : บาท) | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------------|--|----------------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | ส่วนที่รับรู้ ในกำไร(ขาดทุน) | ส่วนที่รับรู้ ในกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | 7,180,377.71 | (648,642.62) | - | 6,531,735.09 |
| สินค้าคงเหลือ | 10,264,574.46 | (4,152,920.54) | - | 6,111,653.92 |
| การขายที่ให้สิทธิในการคืน | | | | |
| หนี้สินเงินคืน | 2,266,485.16 | (1,505,862.55) | - | 760,622.61 |
| สิทธิในการได้รับสินค้าคืน | (854,395.04) | 442,743.83 | - | (411,651.21) |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | - | 4,009,806.98 | - | 4,009,806.98 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 11,106,738.61 | 439,620.39 | 2,002.40 | 11,548,361.40 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 39,003,821.94 | (547,149.39) | - | 38,456,672.55 |
| รวม | <u>68,967,602.84</u> | <u>(1,962,403.90)</u> | <u>2,002.40</u> | <u>67,007,201.34</u> |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | (2,822,327.43) | (176,839.07) | - | (2,999,166.50) |
| รวม | <u>(2,822,327.43)</u> | <u>(176,839.07)</u> | <u>-</u> | <u>(2,999,166.50)</u> |

11. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินหลายแห่งในรูปวงเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน เลตเตอร์ออฟเครดิต ทรัสต์รีซีต หนังสือค้ำประกัน และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า รวมจำนวนเงิน 2,835.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวนเงิน 3.00 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และวงเงินบัตรเครดิต จำนวนเงิน 1.60 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด วงเงินสินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันเป็นการยกผลประโยชน์จากการประกันภัยสินค้าคงเหลือของบริษัทฯ ตามหมายเหตุ 5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของ บริษัทฯ พร้อมการยกผลประโยชน์จากการประกันภัย ตามหมายเหตุ 8 และการค้ำประกันของกรรมการของบริษัทฯ

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------|----------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 24,064,687.48 | 20,576,204.86 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 265,000,000.00 | 310,000,000.00 |
| ทรัสต์รีซีต | 597,782,547.03 | 448,641,964.60 |
| รวม | 886,847,234.51 | 779,218,169.46 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินเบิกเกินบัญชีทั้งจำนวนเป็นเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 6.25 – 7.12 ต่อปี และร้อยละ 6.25 – 6.70 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ตั๋วสัญญาใช้เงินทั้งจำนวนเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน อายุ 3 – 6 เดือน เท่ากันทั้งสองงวด อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3.25 – 4.25 ต่อปี และร้อยละ 3.00 – 4.25 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทรัสต์รีซีตทั้งจำนวนเป็นทรัสต์รีซีตเพื่อสั่งซื้อสินค้าต่างประเทศ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 1.50 – 5.00 ต่อปี และร้อยละ 1.50 – 3.95 ต่อปี ตามลำดับ ภายใต้เงื่อนไขสัญญาทรัสต์รีซีต บริษัทฯ ได้รับสินค้าที่สั่งซื้อโดยการชำระเงินเชื่อของสถาบันการเงิน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้านี้ค่าดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีหลักประกัน ตามหมายเหตุ 11

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| เจ้าหนี้การค้าในประเทศ | 181,896,607.72 | 123,011,775.93 |
| เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ | 63,509,395.14 | 39,884,968.96 |
| เช็คจ่ายลงวันที่ล่วงหน้า | 5,269,731.79 | 5,664,264.58 |
| รวม | <u>250,675,734.65</u> | <u>168,561,009.47</u> |
| เจ้าหนี้อื่น | 99,960,478.32 | 127,431,787.48 |
| รวม | <u>350,636,212.97</u> | <u>295,992,796.95</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เจ้าหนี้อื่นประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| หนี้สินเงินคืน | 3,803,113.03 | 11,332,425.78 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 36,024,626.24 | 44,786,425.80 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 21,915,562.72 | 27,457,665.97 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ | - | 4,499,993.76 |
| เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ | 561,672.15 | 2,028,605.40 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 808,713.48 | 2,549,712.26 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 1,014,050.65 | 1,014,050.65 |
| เงินชดเชยเกษียณอายุกรณีพิเศษค้างจ่าย | 3,494,000.00 | 3,494,000.00 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงานค้างจ่าย | 8,424,680.00 | 10,062,218.50 |
| อื่น ๆ | 23,914,060.05 | 20,206,689.36 |
| รวม | <u>99,960,478.32</u> | <u>127,431,787.48</u> |

14. เงินกู้ยืมระยะยาว

ประกอบด้วย

| | | (หน่วย : บาท) | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| ส่วนที่หมุนเวียน | | 47,979,000.00 | 52,447,000.00 |
| ไม่เกิน 1 ปี | | 8,004,000.00 | 8,004,000.00 |
| รวมส่วนที่หมุนเวียน | | <u>55,983,000.00</u> | <u>60,451,000.00</u> |
| ส่วนที่ไม่หมุนเวียน | | | |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | | 12,653,000.00 | 14,654,000.00 |
| รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน | | <u>12,653,000.00</u> | <u>14,654,000.00</u> |
| รวม | | <u>68,636,000.00</u> | <u>75,105,000.00</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะยาวมีเงื่อนไขการกู้ยืมดังนี้

| วงเงินที่ | วงเงินรวม | | ยอดคงเหลือ | | เงื่อนไขการกู้ยืม |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | |
| | บาท | บาท | บาท | บาท | |
| 1 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,657,000.00 | 22,658,000.00 | จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 667,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1.00 ต่อปี |
| 2 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 | 16,650,000.00 | 18,450,000.00 | จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 450,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1.00 ต่อปี |
| 3 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 31,329,000.00 | 33,997,000.00 | จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 667,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-2.15 ต่อปี |
| รวม | <u>107,000,000.00</u> | <u>107,000,000.00</u> | <u>68,636,000.00</u> | <u>75,105,000.00</u> | |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะยาวมีหลักประกัน ตาม

หมายเหตุ 11

15. หนี้สินสัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี ประกอบด้วย

| | ข้อมูลระดับ 1 | | ข้อมูลระดับ 2 | | ข้อมูลระดับ 3 | | รวม | |
|------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| หนี้สิน | | | | | | | | |
| สัญญาอนุพันธ์ | | | | | | | | |
| สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา | | | | | | | | |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | - | - | 20,049,034.92 | - | - | - | 20,049,034.92 | - |
| รวม | - | - | 20,049,034.92 | - | - | - | 20,049,034.92 | - |

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตราสารอนุพันธ์ที่มีการซื้อขายในตลาดรองที่ไม่ได้มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ (Over the counter)) วัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า โดยเทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้ในน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ เครื่องมือนั้นจะรวมอยู่ในระดับ 2

16. (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับงวด ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (2,139,242.97) | 4,449,516.63 |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | (2,139,242.97) | 4,449,516.63 |

17. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

17.1 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับส่วนงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดส่วนงานที่รายงานจากโครงสร้างระบบการบริหารจัดการและข้อมูลทางการเงินภายในของบริษัทฯ ตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการซึ่งเป็นส่วนงานดำเนินงานที่ผู้บริหารของบริษัทฯ มีการใช้กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ตามส่วนงานในการสอบทานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- ส่วนงานอุตสาหกรรมฟอกหนังซึ่งมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์หนังสำเร็จรูปและการให้บริการฟอกหนัง
- ส่วนงานอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคลซึ่งมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล

17.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงาน

รายการระหว่างส่วนงานที่รายงานกำหนดราคาตามเกณฑ์ราคาปกติธุรกิจกับบุคคลภายนอกและได้ตัดออกจากรายงานทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ แล้ว

รายได้ และกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานที่รายงานได้อย่างสมเหตุสมผลซึ่งมีการวัดมูลค่าเช่นเดียวกับรายได้และกำไรหรือขาดทุนในรายงานทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน
แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 | | | | | รวม |
|---|---|--------------|-----------|-----------|----------|----------|
| | ส่วนงานที่รายงาน | | | รายการตัด | | |
| | อุตสาหกรรมฟอกหนัง | อุปการณ์รถยก | บัญชี | | | |
| หนังสำเร็จรูป | ฟอกหนัง | รวม | ส่วนบุคคล | | | |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | | | | | | |
| ลูกค้าภายนอก | 326,660 | 14,389 | 341,049 | 203,052 | | 544,101 |
| ระหว่างส่วนงาน | 17,736 | 30,100 | 47,836 | - | (47,836) | - |
| รวม | 344,396 | 44,489 | 388,885 | 203,052 | (47,836) | 544,101 |
| การจำแนกรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ตามเขตทางภูมิศาสตร์ | | | | | | |
| ในประเทศ | 59,792 | 30,100 | 89,892 | 195,538 | (47,836) | 237,594 |
| ต่างประเทศ | 284,604 | 14,389 | 298,993 | 7,514 | - | 306,507 |
| รวม | 344,396 | 44,489 | 388,885 | 203,052 | (47,836) | 544,101 |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 26,741 | 10,486 | 37,227 | 87,216 | - | 124,443 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | (5,497) | (1,237) | - | (6,734) |
| รายได้อื่น | | | 3,450 | 2,199 | - | 5,649 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | | (14,255) | (29,228) | - | (43,483) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | (23,282) | (17,795) | - | (41,077) |
| ขาดทุนจากสัญญาอนุพันธ์ | | | (20,049) | - | - | (20,049) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | (8,737) | (2,773) | - | (11,510) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | | (31,143) | 38,382 | - | 7,239 |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | (2,139) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | | | | | | 5,100 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | | | 13,600 | 7,277 | - | 20,877 |

(หน่วย : พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 | | | | | รวม |
|--------------------------------------|---|------------------|-----------|--------------------|----------|----------|
| | ส่วนงานที่รายงาน | | | รายการตัด บัญชี | รวม | |
| | อุตสาหกรรมฟอกหนัง | อุปกรณ์นักรักบี้ | รวม | | | |
| หนังสือสำเร็จรูป | ฟอกหนัง | รวม | ส่วนบุคคล | | | |
| รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | | | | | | |
| ลูกค้าภายนอก | 412,913 | 6,315 | 419,228 | 193,682 | - | 612,910 |
| ระหว่างส่วนงาน | 11,527 | - | 11,527 | - | (11,527) | - |
| รวม | 424,440 | 6,315 | 430,755 | 193,682 | (11,527) | 612,910 |
| การจำแนกรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า | | | | | | |
| ตามเขตทางภูมิศาสตร์ | | | | | | |
| ในประเทศ | 71,586 | - | 71,586 | 188,798 | (11,527) | 248,857 |
| ต่างประเทศ | 352,854 | 6,315 | 359,169 | 4,884 | - | 364,053 |
| รวม | 424,440 | 6,315 | 430,755 | 193,682 | (11,527) | 612,910 |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น | 11,729 | (10,278) | 1,451 | 79,748 | - | 81,199 |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | | | 7,621 | 1,036 | - | 8,657 |
| รายได้อื่น | | | 3,068 | 2,465 | - | 5,533 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | | (18,823) | (29,523) | - | (48,346) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | (47,063) | (15,868) | - | (62,931) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | (8,640) | (3,368) | - | (12,008) |
| ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) | | | | | | |
| จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | (4,438) | - | - | (4,438) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ | | | (66,824) | 34,490 | - | (32,334) |
| (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | 4,450 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | | | | | | (27,884) |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | | | 12,521 | 5,936 | - | 18,457 |

18. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

18.1 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯ

ชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

| | |
|---|--|
| บริษัท อินทิเกรเต็ด เลเซอร์ เน็ตเวิร์ค จำกัด | บริษัทร่วมโดยการถือหุ้นทางตรง |
| บริษัท อีเกิ้ล เคมีคอล อินดัสตรี จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท แอ็พพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน) | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท มิมิ อินดัสเทรียล จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท แมนวูด อินเตอร์เทรด จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ไทย ไวริ่ง ซิสเต็ม จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ไทย เทคนิคคอลล นันวูเวน จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ซี เอส รับเบอร์ อินดัสตรี จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท จิงจง ซีเอส รับเบอร์ จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท เจริญสิน แอสเสท จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท เจริญสิน โฮลดิ้ง จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท เจริญสินธานี จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท เจริญสิน คอนโดทาวน์ จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท อุตสาหกรรมฟอกหนังเจริญสิน จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท วี ที บราเดอร์ จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ฟุราโน่ แอร์ จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด | กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน |
| คุณภูวสิทธิ์ วงษ์เจริญสิน | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ |
| คุณณัฐจักร วงษ์เจริญสิน | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และกรรมการและผู้ถือหุ้นของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| คุณวัชชัย วงษ์เจริญสิน | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตกรรมการของบริษัทฯ |
| คุณไฉ่ จีเซียง | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตกรรมการของบริษัทฯ |
| คุณอาทิตย์ เจริญปรีชา | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตกรรมการของบริษัทฯ |

18.2 รายการค้าระหว่างกัน

| | | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|---------------------------------|--|--|
| นโยบายการกำหนดราคา | | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 |
| บริษัทร่วม | | | |
| รายได้จากการขาย | ราคาที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก | - | 14,789.00 |
| รายได้ค่าที่ปรึกษา | ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม | 261,799.65 | 1,071,214.38 |
| ซื้อวัตถุดิบ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 14,299,264.00 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| รายได้จากการขาย | ราคาที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก | 73,711.25 | 188,118.90 |
| รายได้อื่น | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 152,705.58 | 105,185.00 |
| มูลค่าการขายสินทรัพย์ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 481,246.72 |
| ซื้อวัตถุดิบ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 81,006,177.85 | 88,416,477.28 |
| ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 355,250.00 | 959,500.00 |
| มูลค่าการซื้อสินทรัพย์ | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 960,000.00 |
| ค่าเช่า | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 445,021.23 | 1,774,271.09 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | 423,341.88 | 421,622.04 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
| ค่าเช่า | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 45,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | ราคาที่ตกลงร่วมกัน | - | 43,185.59 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | อัตราร้อยละ 2.50 ต่อปี | 148,954.08 | - |

18.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

| | | (หน่วย : บาท) | |
|------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|
| | | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
| ลูกหนี้การค้า | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | 66,437.70 | 196,113.35 |
| รวม | | <u>66,437.70</u> | <u>196,113.35</u> |

| | (หน่วย : บาท) | |
|---|----------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | | |
| บริษัทร่วม | 7,848,458.82 | 7,848,458.82 |
| รวม | 7,848,458.82 | 7,848,458.82 |
| ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (7,848,458.82) | (7,848,458.82) |
| สุทธิ | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | | |
| บริษัทร่วม | 184,747.50 | 180,285.00 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 20,591.05 | 2,206.19 |
| รวม | 205,338.55 | 182,491.19 |
| เจ้าหนี้การค้า | | |
| บริษัทร่วม | 2,512,821.80 | 2,512,821.80 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 123,355,362.37 | 83,470,125.09 |
| รวม | 125,868,184.17 | 85,982,946.89 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 5,070.00 |
| รวม | - | 5,070.00 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 52,054.79 |
| รวม | - | 52,054.79 |
| ผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกงานค้างจ่าย | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 8,424,680.00 | 8,424,680.00 |
| รวม | 8,424,680.00 | 8,424,680.00 |
| เจ้าหนี้อื่น | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 60,578.05 | 122,918.81 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 28,922.73 |
| รวม | 60,578.05 | 151,841.54 |

| | (หน่วย : บาท) | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 60,000,000.00 | - |
| กู้ยืมเพิ่ม | - | 60,000,000.00 |
| ชำระคืน | (60,000,000.00) | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | 60,000,000.00 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 670,000.00 | - |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 19,030,000.00 | - |
| รวม | 19,700,000.00 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นทั้งหมดเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการของบริษัทฯ ในรูปสัญญากู้เงิน ระยะเวลา 2 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ชำระคืนครบถ้วนแล้ว

18.4 ภาระผูกพันระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผู้เช่าอาคารหรือที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามหมายเหตุ 20.2

18.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

| | (หน่วย : บาท) | |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 8,711,600.00 | 10,664,650.00 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | |
| โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้ | 122,385.00 | 145,911.00 |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 190,441.00 | 227,401.00 |
| เงินชดเชยเกษียณอายุกรณีพิเศษ | - | 1,901,250.00 |
| รวม | 9,024,426.00 | 12,939,212.00 |

19. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด

ประกอบด้วย

| | (หน่วย : บาท) | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 มีนาคม 2562 |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | |
| โดยการก่อเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ | | |
| มูลค่าสินทรัพย์ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 559,291.15 | 1,694,528.34 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น | 2,381.00 | 82,801.06 |
| โอนสินค้าคงเหลือเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | 1,339,787.40 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า เงินรับล่วงหน้าค่าทรัพย์สินลดลงจากการจำหน่าย | 44,233,308.12 | - |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 4,499,993.76 | - |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น | 10,012.00 | - |

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังนี้

20.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น กับสถาบันการเงินดังนี้

| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | | |
|--|-------------------------|-------------|---------------|--------------------------|-------------|---------------|
| | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | วงเงินคงเหลือ | วงเงินทั้งสิ้น | วงเงินใช้ไป | วงเงินคงเหลือ |
| เงินเบิกเกินบัญชี | | | | | | |
| ล้านบาท | 100.00 | (29.59) | 70.41 | 100.00 | (20.58) | 79.42 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน เติตเตอร์ออฟเครดิต และทรัสต์รีชีด | | | | | | |
| ล้านบาท | 1,630.00 | (862.72) | 767.28 | 1,630.00 | (780.09) | 849.91 |
| ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 3.00 | (1.15) | 1.85 | 3.00 | (1.25) | 1.75 |
| หนังสือค้ำประกัน | | | | | | |
| ล้านบาท | 15.00 | (7.44) | 7.56 | 15.00 | (7.59) | 7.41 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | | | | |
| ล้านบาท | 1,090.00 | (310.81) | 779.19 | 1,090.00 | (122.18) | 967.82 |
| บัตรเครดิต | | | | | | |
| ล้านบาท | 1.60 | (0.22) | 1.38 | 1.60 | (0.22) | 1.38 |

20.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สัญญามีระยะเวลา 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 อัตราค่าที่ปรึกษา จำนวนเงิน 0.45 ล้านบาทและจำนวนเงิน 0.60 ล้านบาทต่อเดือนตามลำดับ

20.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริการกับกิจการอื่น จำนวนเงิน 10.17 ล้านบาท และจำนวนเงิน 6.44 ล้านบาท ตามลำดับ

20.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอาคารตามสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานกับกิจการอื่นดังนี้

| | (หน่วย : ล้านบาท) | |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| | ณ วันที่ | ณ วันที่ |
| | 31 มีนาคม 2563 | 31 ธันวาคม 2562 |
| ไม่เกิน 1 ปี | 0.22 | 0.22 |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 0.37 | 0.43 |
| รวม | 0.59 | 0.65 |

20.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจะต้องจ่ายรายจ่าย ฝ้ายทุนในอนาคตกับกิจการอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีสาระสำคัญซึ่งยังไม่ได้รับรู้ดังนี้

| | ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ล้านบาท | 1.36 | 1.36 |
| ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | - | 0.02 |
| ล้านยูโร | 0.11 | 0.11 |

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563
