

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายประวิทย์ วิวรรณานันต์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4917

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 พฤศจิกายน 2559

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		21,356	10,534	5,324	1,184
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 5	95,391	137,348	182,371	184,088
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	242,900	98,900
สินค้าคงเหลือ	6	272,904	264,336	274,194	262,507
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		34,918	20,955	13,223	4,412
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		424,569	433,173	718,012	551,091
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน		416	411	285	281
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ		1,713	-	1,713	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4, 7	-	-	277,534	299,991
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		1,743	1,761	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	2,392,570	2,264,521	677,207	727,973
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		69,344	88,589	7,244	24,884
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,465,786	2,355,282	963,983	1,053,129
รวมสินทรัพย์		2,890,355	2,788,455	1,681,995	1,604,220

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชูโต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		31,466	65,456	28,000	49,579
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 9	150,094	134,196	130,318	79,319
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	383,565	355,871	62,113	76,425
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	84,600	82,400
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	13	199,452	-	199,452	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	286	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		23,619	20,196	9,261	10,749
รวมหนี้สินหมุนเวียน		788,196	576,005	513,744	298,472
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	11	121,270	164,686	118,770	159,936
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	12	694,692	604,137	6,026	15,160
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		76,317	52,739	36,239	27,205
ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน		19,802	20,426	9,491	9,878
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4	11,457	11,847	2,311	2,311
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		923,538	853,835	172,837	214,490
รวมหนี้สิน		1,711,734	1,429,840	686,581	512,962
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน - หุ้นสามัญ 696,426,133 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		696,426	696,426	696,426	696,426
ทุนที่ออก - หุ้นสามัญ 696,424,685 หุ้น					
ชำระเต็มมูลค่าแล้ว		696,425	696,425	696,425	696,425
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		209,554	209,554	209,554	209,554
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		39,196	39,196	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		31,524	31,524	31,524	31,524
ยังไม่ได้จัดสรร		201,922	381,916	57,911	153,755
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,178,621	1,358,615	995,414	1,091,258
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,890,355	2,788,455	1,681,995	1,604,220

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายและการให้บริการ	114,814	170,994	85,938	193,872
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(133,784)	(168,894)	(95,940)	(190,658)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(18,970)	2,100	(10,002)	3,214
รายได้อื่น	2,830	1,931	9,002	5,921
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	(7,113)	(9,655)	(3,836)	(4,654)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(33,722)	(42,405)	(37,532)	(26,721)
ต้นทุนทางการเงิน	(17,642)	(15,811)	(5,746)	(5,944)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(74,617)	(63,840)	(48,114)	(28,184)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(5,350)	11,869	(390)	5,654
ขาดทุนสำหรับงวด	(79,967)	(51,971)	(48,504)	(22,530)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	(353)	(562)	(341)	139
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	70	113	68	(28)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สรุทธิจากภาษีเงินได้	(283)	(449)	(273)	111
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(80,250)	(52,420)	(48,777)	(22,419)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(0.115)	(0.075)	(0.070)	(0.032)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	696,424,685	696,424,685	696,424,685	696,424,685

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ชูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายได้จากการขายและการให้บริการ	4, 15	511,486	704,182	282,576	657,423
ต้นทุนขายและการให้บริการ	4	(491,304)	(553,763)	(282,790)	(601,356)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น		20,182	150,419	(214)	56,067
รายได้อื่น	4	9,817	4,763	27,655	14,401
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	4	(27,113)	(32,482)	(13,974)	(16,087)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	(106,667)	(110,300)	(83,465)	(68,719)
ต้นทุนทางการเงิน	4	(53,528)	(47,324)	(16,928)	(19,148)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(157,309)	(34,924)	(86,926)	(33,486)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	14	(23,407)	6,124	(9,011)	6,724
ขาดทุนสำหรับงวด		(180,716)	(28,800)	(95,937)	(26,762)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
กำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		903	(1,558)	116	175
ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการ					
ผลประโยชน์พนักงาน	14	(181)	312	(23)	(35)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สตรีจากภาษีเงินได้		722	(1,246)	93	140
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(179,994)	(30,046)	(95,844)	(26,622)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
ขาดทุนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)		(0.259)	(0.041)	(0.138)	(0.038)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		696,424,685	696,424,685	696,424,685	696,424,685

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	696,425	209,554	39,196	31,524	381,916	1,358,615
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น						
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(180,716)	(180,716)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	722	722
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	696,425	209,554	39,196	31,524	201,922	1,178,621
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	626,784	209,554	39,196	31,524	505,958	1,413,016
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น						
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(28,800)	(28,800)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(1,246)	(1,246)
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	69,641	-	-	-	-	69,641
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(77,380)	(77,380)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	696,425	209,554	39,196	31,524	398,532	1,375,231

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

	พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	696,425	209,554	31,524	153,755	1,091,258
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(95,937)	(95,937)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	93	93
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	696,425	209,554	31,524	57,911	995,414
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	626,784	209,554	31,524	244,828	1,112,690
การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น					
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(26,762)	(26,762)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	140	140
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	69,641	-	-	-	69,641
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(77,380)	(77,380)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	696,425	209,554	31,524	140,826	1,078,329

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(157,309)	(34,924)	(86,926)	(33,486)
ปรับกระทบขาดทุนก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	214,786	196,142	43,053	57,903
หนี้สงสัยจะสูญ	19,521	9,212	2,509	940
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	1,943	-	1,943	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	22,457	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	18	4,330	-	4,330
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(237)	(1,202)	(109)	(1,202)
ค่าปรับจากคดีความฟ้องร้อง	-	4,496	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนและการปรับมูลค่าที่ซึ่งไม่เกิดขึ้น	(2,000)	(212)	(2,000)	(212)
ดอกเบี้ยรับ	(246)	(79)	(10,967)	(2,059)
ดอกเบี้ยจ่าย	53,528	47,324	16,928	19,148
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	1,597	1,556	709	1,125
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	131,601	226,643	(12,403)	46,487
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	22,417	58,471	5,145	(17,757)
สินค้าคงเหลือ	(25,031)	(189,670)	(5,306)	70,044
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,963)	4,259	(8,810)	7,029
เงินฝากธนาคารติดภาระหลักประกัน	(5)	93	(4)	(5)
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ	(1,713)	-	(1,713)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	528	(3,895)	39	2,322
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	54,408	3,121	53,664	8,397
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,421	(3,509)	(1,490)	1,008
จ่ายชำระภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	(1,318)	(330)	(979)	(184)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(389)	211	-	106
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	169,956	95,394	28,143	117,447

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รับดอกเบี้ย	261	76	5,026	806
เงินรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	36,922	-	19,734	-
จ่ายภาษีเงินได้	(18,500)	(28,879)	(2,134)	(4,440)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	188,639	66,591	50,769	113,813
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	(3,000)	(144,000)	(43,500)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,931)	(78,705)	(264)	(8,831)
เงินรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	547	9,000	279	9,000
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(13,384)	(72,705)	(143,985)	(43,331)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(33,990)	30,345	(21,579)	26,970
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15,200	49,300
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(13,000)	(63,300)
รับเงินจากเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	197,697	-	197,697	-
เงินรับจากสัญญาขายและเช่ากลับคืน	44,640	245,482	-	-
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(276,287)	(186,863)	(24,645)	(34,610)
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(43,416)	(39,246)	(41,166)	(36,996)
จ่ายดอกเบี้ย	(53,077)	(46,590)	(15,151)	(18,527)
จ่ายเงินปันผล	-	(7,739)	-	(7,739)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(164,433)	(4,611)	97,356	(84,902)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	10,822	(10,725)	4,140	(14,420)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	10,534	17,278	1,184	15,106
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	21,356	6,553	5,324	686

รายละเอียดเพิ่มเติมที่ไม่เป็นตัวเงิน

1. ในงวด 2559 บริษัทย่อยซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ให้เช่า ราคาทุน จำนวนเงิน 311.45 ล้านบาท ในงบการเงินรวม โดยทำสัญญาเช่าการเงิน

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) “บริษัท” ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2540 และได้แปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2548 เพื่อประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่าย บริการซ่อมและให้เช่ารถจักรยาน รถฟอร์คลิฟท์ รถเทรลเลอร์ และรถขนส่ง

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2551 บริษัทได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยใน “ตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai)” ต่อมา เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2557 บริษัทได้ย้ายหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทเข้าสู่ซื้อขายใน “ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)”

บริษัทมีสำนักงานจดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 42/62 หมู่ 14 ตำบลบางแก้ว อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้ใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท ซูโก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

บริษัทย่อย	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	ลักษณะธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน		
			30 กันยายน	2558	31 ธันวาคม
			2559	2558	2558
บริษัท เดอะแครน แพลมมิง จำกัด	ประเทศไทย	จำหน่ายและให้บริการเช่ารถเครน	100%	100%	100%
บริษัท เดอะแครน ระยอง จำกัด	ประเทศไทย	จำหน่ายและให้บริการเช่ารถเครน	100%	100%	100%
บริษัท เดอะแครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด	ประเทศไทย	จำหน่ายและให้บริการเช่ารถเครน	100%	100%	100%
บริษัท เดอะแครน เซอร์วิส จำกัด	ประเทศไทย	จำหน่ายและให้บริการเช่ารถเครน	100%	100%	100%

รายการบัญชีระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่เป็นสาระสำคัญได้ถูกตัดออกในการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่เหมือนกันหรือที่คล้ายคลึงกัน

การเปลี่ยนแปลงจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) แนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่เริ่มมีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด 2559 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีให้ใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าว

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีส่วนหนึ่งกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งบุคคลหรือกิจการเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญที่รวมไว้ในงบการเงินระหว่างกาลใช้ราคาตามปกติธุรกิจ โดยถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สิน และรายการบัญชีและรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

รายการบัญชีและรายการค้าที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย				
บริษัท เคอะเครน แหลมฉับัง จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	26,646	17,236
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,239	524
รายได้อื่น	-	-	3,561	3,561
ซื้อสินค้า	-	-	12,232	3,150
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-	-	1,718	622
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	-	-	398	397
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	-	16
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	14,584	291,825
ดอกเบี้ยรับ	-	-	8,534	1,458
รายได้อื่น	-	-	3,150	3,150
ซื้อสินค้า	-	-	11,376	14,040
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-	-	1,183	187
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	-	-	49	64
บริษัท เคอะเครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	2	-
รายได้อื่น	-	-	450	450
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	479	484

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย				
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิสเซส จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	50,008	31,494
รายได้อื่น	-	-	3,060	3,150
ซื้อสินค้า	-	-	15,208	16,424
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-	-	734	1,258
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	-	-	2	52
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	264	259
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	378	1,076
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เครน แดง จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	2,003	2,317	175	313
รายได้อื่น	1	46	-	-
ต้นทุนขายและการให้บริการ	517	4,454	-	-
บริษัท 20 อ็อกชั่น จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	469	208	193	21
รายได้อื่น	85	99	-	-
ต้นทุนขายและการให้บริการ	-	17	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	-	396	-	372
บริษัท เคอะฟาร์มวัลเลย์ จำกัด				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	55	2,736	43	2,736
แลกเปลี่ยนที่ดิน	-	7,798	-	7,798
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้น)				
ขายที่ดิน	-	9,000	-	9,000
ค่าเช่าที่ดิน	105	-	-	-

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	35,171	39,449	34,996	39,213
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	490	1,071	490	1,071
รวม	35,661	40,520	35,486	40,284

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทย่อย				
บริษัท เคอะเครน แพลมฉบับ จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	1,832	592
เงินมัดจำรับ	-	-	96	96
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	7,043	2,326
บริษัท เคอะเครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	274	199
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิส จำกัด				
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	1,600	153
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	-	16
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 7)	-	-	277,534	299,991
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เครน แดง จำกัด				
รายได้ค้างรับ	96	-	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ / ผู้ถือหุ้น)				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,200	1,200	-	-

ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท เคอะเครน แหลมมบ้ง จำกัด	-	-	49,160	52,428
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด	-	-	94,385	82,994
บริษัท เคอะเครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด	-	-	74	221
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิส จำกัด	-	-	15,099	11,906
บริษัท เครน แดง จำกัด	844	253	16	227
บริษัท 20 อ็อกชั่น จำกัด	88	269	13	84
บริษัท เคอะฟาร์มวัลเลย์ จำกัด	20	-	20	-
รวม	952	522	158,767	147,860

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท เคอะเครน แหลมมบ้ง จำกัด	-	-	3,250	695
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด	-	-	10,779	4,845
บริษัท เคอะเครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด	-	-	-	32
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิส จำกัด	-	-	265	223
บริษัท เครน แดง จำกัด	237	104	12	-
รวม	237	104	14,306	5,795

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
บริษัท เดอะเกรน แหลมฉบับ จำกัด	41,900	28,400
บริษัท เดอะเกรน ระยอง จำกัด	201,000	70,500
รวม	242,900	98,900

บริษัทมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท เดอะเกรน แหลมฉบับ จำกัด และบริษัท เดอะเกรน ระยอง จำกัด โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินชนิดจ่ายคืนเมื่อทวงถาม อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยที่เรียกเก็บจากลูกค้าชั้นดีประเภทเงินกู้เบิกเกินบัญชี (Minimum Overdraft Rate: MOR) และไม่มีหลักประกัน

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ขอยกมา	-	-	98,900	22,000
เพิ่มขึ้น	-	11,000	167,000	75,500
ลดลง	-	(8,000)	(23,000)	(32,000)
ยอดคงเหลือ	-	3,000	242,900	65,500

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
บริษัท เดอะเกรน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด	46,600	46,400
บริษัท เดอะเกรน เซอร์วิส จำกัด	38,000	36,000
รวม	84,600	82,400

บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก บริษัท เดอะเกรน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด และบริษัท เดอะเกรน เซอร์วิส จำกัด โดยการออกตั๋วสัญญาใช้เงินระยะสั้น อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำธนาคารพาณิชย์และไม่มีหลักประกัน

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ยอดยกมา	82,400	158,050
เพิ่มขึ้น	15,200	49,300
ลดลง	(13,000)	(63,300)
ยอดคงเหลือ	84,600	144,050

การค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 กลุ่มบริษัทมีการค้าประกันหนี้สินระหว่างกัน ดังนี้

บริษัท

บริษัทได้ค้าประกันหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินของบริษัทย่อยในนามบริษัท มูลค่าตามบัญชีคงเหลือ จำนวนเงิน 1,003.11 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 16)

บริษัทได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยในนามบริษัท จำนวนเงิน 38 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 16)

บริษัทได้ค้าประกันวงเงินการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันของบริษัทย่อยในนามบริษัท จำนวนเงิน 2 ล้านบาท

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการ / ผู้ถือหุ้น)

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้ค้าประกันหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินของกลุ่มบริษัทในนามบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มูลค่าตามบัญชีคงเหลือ จำนวนเงิน 138.63 ล้านบาท

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้ค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทในนามบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท	ประเทศ	ความสัมพันธ์	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เคอะเครน แพลมบลิง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท เคอะเครน เซฟลิฟท์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิส จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย	ถือหุ้นทางตรง
บริษัท เกรน แดง จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน
บริษัท 20 อ็อกชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน
บริษัท เคอะฟาร์มวัลเลย์ จำกัด	ไทย	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ผู้บริหารและ/หรือผู้ถือหุ้น เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

หลักเกณฑ์ในการคิดรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา
มูลค่าการซื้อขาย - ขาย เครื่องจักรและอุปกรณ์ให้เช่า และสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
มูลค่าการให้บริการเช่าและขนส่ง	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
มูลค่าการให้บริการซ่อมแซม	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายในการบริการและบริหาร	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าเช่าที่ดิน	ราคาที่ตกลงกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ - จ่าย	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยของธนาคารพาณิชย์

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า	147,250	159,544	177,270	182,481
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(62,843)	(44,031)	(3,905)	(1,396)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	84,407	115,513	173,365	181,085
ลูกหนี้อื่น				
รายได้ค้างรับ	9,630	20,913	8,875	2,934
เงินทรองจ่าย	666	878	50	55
อื่น ๆ	1,585	944	466	399
รวม	11,881	22,735	9,391	3,388
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(897)	(900)	(385)	(385)
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10,984	21,835	9,006	3,003
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	95,391	137,348	182,371	184,088

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทมียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนเดือนที่ค้างชำระได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	32,115	38,425	2,785	1,301
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	43,624	62,393	8,267	17,592
มากกว่า 3 ถึง 6 เดือน	19,288	13,096	1,853	7,169
มากกว่า 6 ถึง 12 เดือน	13,119	14,096	2,494	3,879
มากกว่า 12 เดือน	38,152	31,012	3,104	4,680
รวม	146,298	159,022	18,503	34,621
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	176	131	4,950	3,657
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่าหรือเท่ากับ 3 เดือน	523	391	20,253	22,137
มากกว่า 3 ถึง 6 เดือน	253	-	13,922	12,536
มากกว่า 6 ถึง 12 เดือน	-	-	15,574	42,866
มากกว่า 12 เดือน	-	-	104,068	66,664
รวม	952	522	158,767	147,860

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	44,931	1,781
บวก หนี้สงสัยจะสูญ	19,521	2,509
หัก ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	(712)	-
ยอดคงเหลือ	63,740	4,290

6. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รถเครน	137,971	168,526	139,158	169,714
รถฟอร์คลิฟท์	21,080	21,080	21,080	21,080
รถขุด/รถค้ำ	83,927	44,200	83,927	44,200
อะไหล่และอุปกรณ์	17,913	16,904	18,016	17,006
งานระหว่างทำ	17,749	17,419	17,749	14,300
รวม	278,640	268,129	279,930	266,300
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้ำลดลง	(5,736)	(3,793)	(5,736)	(3,793)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	272,904	264,336	274,194	262,507

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้ำลดลงมีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดยกมา	3,793	
บวก ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้ำ	1,943	
ยอดคงเหลือ	5,736	

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย แสดงในราคาตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

บริษัทย่อย	พันบาท									
	สัดส่วนเงินลงทุน (%)		ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		สุทธิ	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัท เคอะเครน แหลมฉบ้ง จำกัด	100	100	25,000	25,000	24,999	24,999	(22,457)	-	2,542	24,999
บริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด	100	100	150,000	150,000	149,999	149,999	-	-	149,999	149,999
บริษัท เคอะเครน เฮฟวีลิฟท์ จำกัด	100	100	25,000	25,000	25,000	25,000	-	-	25,000	25,000
บริษัท เคอะเครน เซอร์วิสเซส จำกัด	100	100	100,000	100,000	99,993	99,993	-	-	99,993	99,993
รวม					299,991	299,991	(22,457)	-	277,534	299,991

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 มีมติให้ปรับโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยจำแนกตามลักษณะการประกอบธุรกิจ และมีมติให้พิจารณาควบรวมกิจการระหว่างบริษัท เคอะเครน ระยอง จำกัด และบริษัท เคอะเครน แหลมฉบ้ง จำกัด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	พันบาท
ยอดยกมา	-
บวก ขาดทุนจากการด้อยค่า	22,457
ยอดคงเหลือ	22,457

บริษัทได้พิจารณาบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยพิจารณาจากมูลค่าตามบัญชีสุทธิในงบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าว

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	2,264,521	727,973
ซื้อ / โอนเข้า - ราคาทุน	360,633	779
จำหน่าย / โอนออก - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	(17,816)	(8,492)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(214,768)	(43,053)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	2,392,570	677,207

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า	121,849	80,042	122,959	69,079
เจ้าหนี้อื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19,657	12,388	6,279	6,680
เจ้าหนี้จากการซื้อทรัพย์สิน	2,829	35,324	551	2,929
อื่น ๆ	5,759	6,442	529	631
รวม	28,245	54,154	7,359	10,240
รวมทั้งหมด	150,094	134,196	130,318	79,319

10. หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2559	2558	2559	2558
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	11	57,888	57,888	54,888	54,888
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	12	325,677	297,983	7,225	21,537
รวม		383,565	355,871	62,113	76,425

11. เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	179,158	222,574	173,658	214,824
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(57,888)	(57,888)	(54,888)	(54,888)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	121,270	164,686	118,770	159,936

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ยอดยกมา	222,574	280,462	214,824	269,712
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-
ลดลง	(43,416)	(39,246)	(41,166)	(36,996)
ยอดคงเหลือ	179,158	241,216	173,658	232,716

12. หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

ปี	พันบาท											
	2559						2558					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ	มูลค่าปัจจุบัน	ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	ค่าเช่าขั้นต่ำ
สัญญาเช่าการเงิน												
1	313,518	36,953	350,471	4,310	267	4,577	286,447	36,517	322,964	16,005	642	16,647
2 - 5	655,757	40,317	696,074	3,437	105	3,542	566,643	37,759	604,402	5,571	210	5,781
	<u>969,275</u>	<u>77,270</u>	<u>1,046,545</u>	<u>7,747</u>	<u>372</u>	<u>8,119</u>	<u>853,090</u>	<u>74,276</u>	<u>927,366</u>	<u>21,576</u>	<u>852</u>	<u>22,428</u>
สัญญาขายและเช่ากลับคืน												
1	12,159	1,933	14,092	2,915	293	3,208	11,536	2,162	13,698	5,532	883	6,415
2 - 5	38,935	2,782	41,717	2,589	84	2,673	37,494	3,062	40,556	9,589	569	10,158
	<u>51,094</u>	<u>4,715</u>	<u>55,809</u>	<u>5,504</u>	<u>377</u>	<u>5,881</u>	<u>49,030</u>	<u>5,224</u>	<u>54,254</u>	<u>15,121</u>	<u>1,452</u>	<u>16,573</u>
รวม												
1	325,677	38,886	364,563	7,225	560	7,785	297,983	38,679	336,662	21,537	1,525	23,062
2 - 5	694,692	43,099	737,791	6,026	189	6,215	604,137	40,821	644,958	15,160	779	15,939
	<u>1,020,369</u>	<u>81,985</u>	<u>1,102,354</u>	<u>13,251</u>	<u>749</u>	<u>14,000</u>	<u>902,120</u>	<u>79,500</u>	<u>981,620</u>	<u>36,697</u>	<u>2,304</u>	<u>39,001</u>

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ประกอบด้วย

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินต้น	200,000
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(548)
สุทธิ	199,452

ในระหว่างงวด 2559 บริษัทได้กู้ยืมระยะสั้น โดยการออกตั๋วแลกเงินกำหนดระยะเวลา อายุ 3 เดือน ให้กับบริษัทหลักทรัพย์ จำนวนเงิน 200 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 ต่อปี กำหนดชำระครั้งหลังสุดในวันที่ 21 กรกฎาคม 2559 ต่อมาบริษัทได้ขอขยายระยะเวลาการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว โดยออกตั๋วแลกเงินใหม่ 2 ฉบับ ๆ ละ 100 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.5 ต่อปี ครบกำหนดชำระในวันที่ 20 ตุลาคม 2559 และวันที่ 27 ตุลาคม 2559

การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 มีดังนี้

	พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-
เพิ่มขึ้น	200,000
ลดลง	-
ยอดคงเหลือ	200,000

14. ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ด้วยประมาณการที่ดีที่สุด โดยอัตราที่ใช้ในการคำนวณเป็นอัตรากำไรเงินได้ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของรอบปีบัญชีนั้น กลุ่มบริษัทอาจปรับปรุงจำนวนภาษีเงินได้ค้างจ่ายในงวดระหว่างกาลต่อมาของรอบปีบัญชีเดียวกัน หากการประมาณการของอัตรากำไรเงินได้ประจำปีเปลี่ยนแปลงไป

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(10)	(4,136)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงผลแตกต่างชั่วคราว	(23,397)	10,260	(9,011)	6,724
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(23,407)	6,124	(9,011)	6,724

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ประมาณการหนี้สิน	(181)	312	(23)	(35)

15. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสอดคล้องกับรายงานภายในสำหรับใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานของผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท คือ กรรมการบริษัท

กลุ่มบริษัทประกอบกิจการจำหน่าย บริการซ่อมและให้เช่ารถเข็น รถฟอร์คลิฟท์ รถเทรลเลอร์ และรถขนส่ง ดังนั้น กลุ่มบริษัทมี ส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียวโดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวกัน คือ ในประเทศไทย

รายได้จากการขายและให้บริการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขาย	174,747	298,254	231,867	577,894
รายได้จากการให้บริการ	336,739	405,928	50,709	79,529
รวม	511,486	704,182	282,576	657,423

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย จำนวนเงิน 65 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานให้บริการ

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้
บริษัท

16.1 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาดังต่อไปนี้

16.1.1 สัญญาจ้างบริการ อัตราค่าบริการเดือนละ 0.53 ล้านบาท

16.1.2 สัญญาเช่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง อัตราค่าเช่าเดือนละ 0.10 ล้านบาท

16.1.3 สัญญาก่อสร้างอาคารสำนักงานและโรงงานและค่าบริการอื่นจำนวนเงิน 3.60 ล้านบาท

16.1.4 สัญญาซื้ออุปกรณ์จำนวน 0.05 ล้านบาทดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

16.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร จำนวนเงิน 0.23 ล้านบาท

16.3 เลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดใช้แล้วยังไม่ถึงกำหนดชำระ จำนวนเงิน 0.06 ล้านยูโร

16.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินร่วมกับบริษัทย่อยและการค้ำประกันวงเงินการให้
ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 4)

บริษัทย่อย

16.5 ภาระผูกพันที่ต้องจ่ายตามสัญญาดังต่อไปนี้

16.5.1 สัญญาเช่าที่ดินและ/หรือสิ่งปลูกสร้างกับบริษัท อัตราค่าเช่าเดือนละ 0.17 ล้านบาท และบริษัทอื่น อัตราค่าเช่า
เดือนละ 0.14 ล้านบาท

16.5.2 สัญญาว่าจ้างการบริหารและจัดการข้อมูลกับบริษัท อัตราค่าบริการเดือนละ 0.95 ล้านบาท

16.5.3 สัญญาว่าจ้างบริการ อัตราค่าบริการเดือนละ 0.49 ล้านบาท

16.5.4 สัญญาซื้ออุปกรณ์จำนวนเงิน 39.60 ล้านบาท และ 0.02 ล้านยูโร

16.6 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคาร จำนวนเงิน 2.82 ล้านบาท

16.7 บริษัท เคอะเครน เซฟวีลิตี้ จำกัดมีมติจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ฐานผิดสัญญา และถูกเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ เรียกชำระค่าเช่าที่ดินจำนวนทุนทรัพย์รวม จำนวนเงิน 14.92 ล้านบาท

17. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559 มีมติอนุมัติให้บริษัทระดมทุน โดยการออกตั๋วแลกเงิน จำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 6.0 ต่อปี กำหนดระยะเวลาอายุตั๋วแลกเงิน 90 วัน

18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2559