

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ปทุมโรชมิต แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ปทุมโรชมิต แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ปทุมโรชมิต แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

นงลักษณ์ พุ่มน้อย

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4172

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 สิงหาคม 2559

บริษัท ปทุม ไรซ์มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	17,696	22,620	5,310	6,967
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 4	110,403	675,187	127,590	663,746
สินค้าคงเหลือ	5	261,620	240,053	156,894	147,995
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	2	-	-	12,500	6,500
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	2,352	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		56,041	51,780	21,049	16,369
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		448,112	989,640	323,343	841,577
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	-	1,133,074	1,133,074
เงินลงทุนในบริษัทใหญ่ - หลักทรัพย์เพื่อขาย	7	7,089,343	7,039,418	6,734,343	6,686,918
เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	8	37,173	33,949	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		3,408	3,408	4	4
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	20,148	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	42,815	39,889	29,526	29,526
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	272,040	320,958	164,569	171,946
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	2	377,784	388,986	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		6,009	6,477	3,858	4,344
สินทรัพย์ภายใต้การกำกับดูแล	14	3,007	3,078	1,824	1,701
ค่าความนิยม	6	53,421	53,421	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,810	14,949	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		7,918,958	7,904,533	8,067,198	8,027,513
รวมสินทรัพย์		8,367,070	8,894,173	8,390,541	8,869,090

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ปทุม ไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	12	564,158	993,122	564,158
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	2	-	-	337,320
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2	114,396	231,008	95,953
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	13	297	297	297
ภายในหนึ่งปี		819	3,870	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		14,860	16,640	3,148
รวมหนี้สินหมุนเวียน		694,530	1,244,937	1,000,876
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		14,927	14,786	9,120
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	546	694	546
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	14	1,209,212	1,198,582	1,165,354
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		3,176	3,309	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,227,861	1,217,371	1,175,020
รวมหนี้สิน		1,922,391	2,462,308	2,175,896

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ปทุมไรซ์มิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	900,000	900,000	900,000	900,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	600,000	600,000	600,000	600,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	160,000	160,000	160,000	160,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	90,000	90,000	90,000	90,000
ยังไม่ได้จัดสรร	641,360	642,914	703,229	714,833
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น	4,919,147	4,877,272	4,661,416	4,623,476
ส่วนของผู้อถือหุ้นของบริษัทฯ	6,410,507	6,370,186	6,214,645	6,188,309
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	34,172	61,679	-	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	6,444,679	6,431,865	6,214,645	6,188,309
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	8,367,070	8,894,173	8,390,541	8,869,090
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมโรซมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายได้					
รายได้จากการขาย	2, 15	447,833	608,260	408,796	499,988
รายได้ค่าบริการ	2, 15	2,171	2,042	-	-
เงินปันผลรับ	15	165,818	150,524	156,502	142,275
รายได้อื่น	2, 15	8,919	18,748	5,664	23,723
รวมรายได้		624,741	779,574	570,962	665,986
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2, 15	364,705	511,411	343,126	425,742
ต้นทุนบริการ	15	1,768	2,042	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2, 15	55,531	85,257	40,170	71,243
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2, 15	31,535	28,771	23,492	21,016
รวมค่าใช้จ่าย		453,539	627,481	406,788	518,001
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		171,202	152,093	164,174	147,985
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	2, 15	(3,401)	(4,305)	(7,387)	(4,718)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		167,801	147,788	156,787	143,267
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	(670)	100	39	407
กำไรสำหรับงวด		167,131	147,888	156,826	143,674
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(241,915)	677,120	(227,641)	644,979
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(241,915)	677,120	(227,641)	644,979
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(74,784)	825,008	(70,815)	788,653

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมโรซมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	169,956	150,563	156,826	143,674
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(2,825)	(2,675)		
	<u>167,131</u>	<u>147,888</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(71,390)	827,683	(70,815)	788,653
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(3,394)	(2,675)		
	<u>(74,784)</u>	<u>825,008</u>		
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.28</u>	<u>0.25</u>	<u>0.26</u>	<u>0.24</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมโรชมิด แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายได้					
รายได้จากการขาย	2, 15	936,324	1,047,259	797,046	870,505
รายได้ค่าบริการ	2, 15	4,386	4,016	-	-
รายได้เงินปันผล	15	165,818	150,524	156,502	142,275
รายได้อื่น	2, 15	16,416	26,225	11,277	25,903
รวมรายได้		1,122,944	1,228,024	964,825	1,038,683
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	2, 15	758,257	871,572	661,635	732,847
ต้นทุนบริการ	15	3,577	3,984	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2, 15	113,375	137,516	83,642	110,138
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2, 15	82,924	54,486	47,955	38,704
รวมค่าใช้จ่าย		958,133	1,067,558	793,232	881,689
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		164,811	160,466	171,593	156,994
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	2, 15	(7,947)	(7,402)	(15,289)	(9,419)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		156,864	153,064	156,304	147,575
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14	(996)	(1,187)	92	(363)
กำไรสำหรับงวด		155,868	151,877	156,396	147,212
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย					
- สตรีงจากภาษีเงินได้		42,519	437,480	37,940	417,339
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		42,519	437,480	37,940	417,339
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		198,387	589,357	194,336	564,551

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมไรชมิด แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	166,446	156,043	156,396	147,212
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(10,578)	(4,166)		
	<u>155,868</u>	<u>151,877</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	208,321	593,988	194,336	564,551
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(9,934)	(4,631)		
	<u>198,387</u>	<u>589,357</u>		
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.28</u>	<u>0.26</u>	<u>0.26</u>	<u>0.25</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	156,864	153,064	156,304	147,575
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,572	22,715	9,529	9,361
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	16,258	28	-	(95)
ค่าตัดจำหน่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	11,202	10,813	-	-
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	1,700	(8)	1,700	(8)
โอนกลับค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(300)	(6,500)	-	(5,100)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	140	1,300	461	917
รายได้เงินปันผล	(165,818)	(150,524)	(156,502)	(142,275)
ดอกเบี้ยรับ	(565)	(270)	(371)	(3,673)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,947	7,402	15,289	9,419
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	51,000	38,020	26,410	16,121
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	563,085	(51,951)	534,468	(53,287)
สินค้าคงเหลือ	(21,267)	(191,776)	(8,898)	51,184
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,431	(6,800)	2,842	3,106
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	(173,191)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,139	869	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(116,408)	46,392	(146,040)	70,997
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,755)	2,338	(2,346)	(901)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(133)	(237)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	477,092	(336,336)	406,436	87,220
จ่ายภาษีเงินได้	(9,692)	(2,634)	(10,717)	(1,661)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	467,400	(338,970)	395,719	85,559

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(44,134)	-	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	(17,573)	-	-	-
เงินรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	8,000	15,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(14,000)	(259,380)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่นเพิ่มขึ้น	(22,500)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	13,849	404	1	404
เงินสดรับจากเงินปันผล	165,818	150,524	156,502	142,275
เงินสดรับจากรายได้ดอกเบี้ย	565	270	358	2,727
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(376)	(1,429)	(73)	(129)
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6,844)	(17,971)	(1,594)	(873)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	132,939	87,664	149,194	(99,976)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น	36	2,484	36	2,484
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	1,620,500	943,000	1,620,500	943,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	(2,049,500)	(552,500)	(2,049,500)	(552,500)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(1,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	92,300	78,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	(26,600)	(291,120)
ชำระหนี้สินตามสัญญาชำระเงิน	(148)	(49)	(148)	(49)
เงินจ่ายปันผล	(168,000)	(150,000)	(168,000)	(150,000)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(8,151)	(7,397)	(15,158)	(9,909)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(605,263)	234,538	(546,570)	19,906
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(4,924)	(16,768)	(1,657)	5,489
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	22,620	46,601	6,967	4,429
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	17,696	29,833	5,310	9,918
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมโรซมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ส่วนเกินทุน จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	600,000	160,000	90,000	612,439	5,083,082	6,545,521	66,461	6,611,982
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	156,043	-	156,043	(4,166)	151,877
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	437,945	437,945	(465)	437,480
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	156,043	437,945	593,988	(4,631)	589,357
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	(150,000)	-	(150,000)	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	600,000	160,000	90,000	618,482	5,521,027	6,989,509	61,830	7,051,339
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	600,000	160,000	90,000	642,914	4,877,272	6,370,186	61,679	6,431,865
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อยลดลงจากการเพิ่มสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	(17,573)	(17,573)
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	166,446	-	166,446	(10,578)	155,868
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	41,875	41,875	644	42,519
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	166,446	41,875	208,321	(9,934)	198,387
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	(168,000)	-	(168,000)	-	(168,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	600,000	160,000	90,000	641,360	4,919,147	6,410,507	34,172	6,444,679
	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ส่วนเกินทุน จากการวัดมูลค่าเงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	600,000	160,000	90,000	703,083	4,813,176	6,366,259
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	147,212	-	147,212
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	417,339	417,339
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	147,212	417,339	564,551
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	(150,000)	-	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	600,000	160,000	90,000	700,295	5,230,515	6,780,810
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	600,000	160,000	90,000	714,833	4,623,476	6,188,309
กำไรขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	156,396	-	156,396
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	37,940	37,940
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	156,396	37,940	194,336
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)	-	-	-	(168,000)	-	(168,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	600,000	160,000	90,000	703,229	4,661,416	6,214,645
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชน ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือกิจการปรับปรุงคุณภาพและบรรจุข้าวสารและธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนอยู่เลขที่ 88 หมู่ 2 ถ.ติวานนท์ ต.บางกะดี อ.เมือง ปทุมธานี 12000 และโรงงานแห่งที่สองตั้งอยู่เลขที่ 109/3 หมู่ 14 ถ.มิตรภาพ กม.199 ต.ลาดบัวขาว อ.สีคิ้ว นครราชสีมา 30340

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับ งบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

งบการเงินรวมระหว่างกาลเป็นการรวมรายการบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ซึ่งได้ตัดรายการค้าและยอดคงเหลือระหว่างกันที่มีสาระสำคัญออกแล้ว อัตราการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัทย่อยมีดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ถือหุ้นทางตรง			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท ฟิอาร์จี พีชผล จำกัด	ให้เช่าคลังสินค้า	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	ศูนย์อาหาร	ไทย	75.00	75.00
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด	ศูนย์อาหาร	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ซิสเต็ม จำกัด	จำหน่ายอาหาร	ไทย	55.00	55.00
ถือหุ้นทางอ้อม				
ถือหุ้นโดยบริษัท ฟิอาร์จี พีชผล จำกัด				
บริษัท ราชสิมาไรซ์ จำกัด	จัดจำหน่ายและปรับปรุงคุณภาพข้าวสาร และให้เช่าอาคารโรงงาน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท สิวาแพค จำกัด	ผลิตและจัดจำหน่ายถุงพลาสติกและ ให้เช่าอาคารโรงงาน	ไทย	99.99	49.99
ถือหุ้นโดยบริษัท ราชสิมาไรซ์ จำกัด				
บริษัท อินโนฟู้ด (ไทยแลนด์) จำกัด	จัดจำหน่ายข้าวสารและพัฒนาผลิตภัณฑ์ จากข้าว	ไทย	99.99	99.99
ถือหุ้นโดยบริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด				
บริษัท เอ็ม บี เค เรสเทอรองท์ กรุ๊ป จำกัด	จำหน่ายอาหาร	ไทย	99.99	99.99

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฟิอาร์จี พีชผล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สิวาแพค จำกัด จากผู้ถือหุ้นอื่นเพิ่มเติมอีกจำนวน 250,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน ในราคาหุ้นละ 70.29376 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 17,573,440 บาท ทำให้กลุ่มบริษัทมีส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 49.99 เป็น ร้อยละ 99.99

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติการบัญชีที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ บริษัทฯ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท					
ขายสินค้า	252	437	94	92	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	18,337	19,332	220	181	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	164,752	149,775	156,502	142,275	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่า	-	-	1,774	1,083	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริการ	-	-	479	662	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	196	2,623	อัตรา MLR ของธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่ง
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	167,843	196,411	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ขายสินค้า	-	-	62,204	43	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	-	-	1,344	1,762	ราคาตามสัญญาที่อ้างอิงจาก ราคาที่เคยให้บุคคลภายนอกเช่า
ค่าบริการจ่าย	-	-	3,027	3,559	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	3,985	2,623	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	359	-	220	474	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
รายได้ค่าบริการ	15	350	-	274	ราคาตามสัญญาและอัตราที่ ใกล้เคียงทุน
ค่าบริการจ่าย	2,400	3,626	1,186	1,931	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท					
ขายสินค้า	814	943	179	287	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	36,411	37,548	341	299	ราคาตามสัญญา
จ่ายค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	173,190	-	-	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	164,752	149,775	156,502	142,275	อัตราตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่า	-	-	3,581	2,169	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริการ	-	-	1,464	2,072	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	348	3,651	อัตรา MLR ของธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่ง
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	395,497	394,714	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ขายสินค้า	-	-	71,464	32,248	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	-	-	2,688	2,688	ราคาตามสัญญาที่อ้างอิงจาก ราคาที่เคยให้บุคคลภายนอกเช่า
ค่าบริการจ่าย	-	-	6,086	8,237	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	7,342	2,145	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	789	642	508	500	ราคาตลาดหรือราคาที่เป็นอิสระ กับราคาตลาด
รายได้ค่าบริการ	30	30	-	-	ราคาตามสัญญาและอัตราที่ ใกล้เคียงทุน
ค่าบริการจ่าย	5,085	8,045	2,367	6,568	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างของรายการข้างต้น ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่	128	1,274	30	804
บริษัทย่อย	-	-	34,140	1,435
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน)	162	125	97	123
รวม	290	1,399	34,267	2,362
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทใหญ่	1,428	1,357	-	2
บริษัทย่อย	-	-	48,658	73,990
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (บริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน)	832	1,018	7	76
รวม	2,260	2,375	48,665	74,068

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558	ในระหว่างงวด		
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	6,500	14,000	(8,000)	12,500
	6,500	14,000	(8,000)	12,500

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม กิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ของธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่ง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีการเคลื่อนไหว ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559
	ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558	ในระหว่างงวด		
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ซิสเต็ม จำกัด	10,400	1,000	(6,400)	5,000
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด	81,800	23,000	-	104,800
บริษัท ฟีอาร์จี ฟิชผล จำกัด	179,420	68,300	(20,200)	227,520
	<u>271,620</u>	<u>92,300</u>	<u>(26,600)</u>	<u>337,320</u>

ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาเช่าสถานที่ระยะยาว สัญญาเช่าอุปกรณ์งานระบบประกอบอาคารระยะยาว และสัญญาส่งเสริมและพัฒนาสถานที่ระยะยาว กับบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) มีกำหนดระยะเวลา 20 ปี (ตั้งแต่วันที่ 21 เมษายน 2556 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2576) ตามสัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าตลอดอายุของสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 260 ล้านบาทในวันเริ่มต้นของสัญญา บริษัทย่อยได้จัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2557 บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาเช่าสถานที่ระยะยาว สัญญาเช่าอุปกรณ์งานระบบประกอบอาคารระยะยาว และสัญญาส่งเสริมและพัฒนาสถานที่ระยะยาว กับบริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน) มีกำหนดระยะเวลา 18 ปี (ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2557 ถึงวันที่ 20 เมษายน 2576) ตามสัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าเช่าล่วงหน้าตลอดอายุของสัญญาเป็นจำนวนเงินรวม 176 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้บันทึกเป็นค่าเช่าสำหรับปี 2557 จำนวน 3 ล้านบาท และได้จ่ายชำระค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าส่วนที่เหลือจำนวน 173 ล้านบาทในปี 2558 บริษัทย่อยได้จัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของ สัญญาเช่า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า - ต้นงวด/ปี	388,986	237,933
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า เพิ่มขึ้น	-	173,190
หัก: ค่าตัดจำหน่าย	(11,202)	(22,137)
ราคาสุทธิตามบัญชี	377,784	388,986
ตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับงวด/ปี	11,202	22,137

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7.3	7.0	7.3	7.0
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.1	0.1	0.1	0.1
รวม	7.4	7.1	7.4	7.1

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13.7	12.7	13.7	12.7
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.2	0.2	0.2	0.2
รวม	13.9	12.9	13.9	12.9

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินสด	1,578	1,998	90	110
เงินฝากธนาคาร	16,118	20,622	5,220	6,857
รวม	17,696	22,620	5,310	6,967

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินฝากธนาคารได้รวมเงินฝากประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามและเงินฝากประจำ โดยเงินฝากประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.13 - 0.50 ต่อปี (31 ธันวาคม 2558: ร้อยละ 0.13 - 0.40 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	287	1,321	160	1,050
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	3	29	33,221	217
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	290	1,350	33,381	1,267
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	72,641	623,078	65,858	618,090
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	25,399	33,892	22,365	32,088
3 - 6 เดือน	845	2,393	845	874
6 - 12 เดือน	1,049	125	1,049	125
มากกว่า 12 เดือน	445	750	445	750
รวม	100,379	660,238	90,562	651,927
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,450)	(750)	(2,450)	(750)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	97,929	659,488	88,112	651,177
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	98,219	660,838	121,493	652,444
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	49	886	1,094
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,184	14,300	5,211	10,208
รวมลูกหนี้อื่น	12,184	14,349	6,097	11,302
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	110,403	675,187	127,590	663,746

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ราคาทุน	262,201	240,934	157,344	148,445
หัก: รายการปรับลดมูลค่าสินค้า	(581)	(881)	(450)	(450)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	261,620	240,053	156,894	147,995

รายการเปลี่ยนแปลงของรายการปรับลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	881	450
รายการปรับลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือลดลง	(300)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	581	450

บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้ำคงเหลือของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมูลค่าประมาณ 241 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 215 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 145 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 135 ล้านบาท)) เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 12

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับรู้ ในระหว่างงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	30 มิถุนายน 2558
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท พีอาร์จี พีชผล จำกัด	500,000	500,000	99.99	99.99	489,637	489,637	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	50,000	50,000	75.00	75.00	84,752	84,752	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ไอแลนด์ จำกัด	500,000	500,000	99.99	99.99	498,685	498,685	-	-
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด ซิสเต็ม จำกัด	109,091	109,091	55.00	55.00	60,000	60,000	-	-
รวม					1,133,074	1,133,074	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าความนิยม

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
บริษัท อินโนฟูด (ไทยแลนด์) จำกัด	240	240
บริษัท เอ็ม บี เค ฟู้ด แอนด์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด	53,181	53,181
ค่าความนิยม	53,421	53,421

บริษัท สี่มาแพค จำกัด

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ฟิวเจอร์ ฟิวชผล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท สี่มาแพค จำกัด จากผู้ถือหุ้นอื่นเพิ่มเติมอีกจำนวน 250,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน ในราคาหุ้นละ 70.29376 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 17,573,440 บาท ทำให้กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 49.99 เป็น ร้อยละ 99.99

ประมาณการมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของบริษัท สี่มาแพค จำกัด ณ วันที่ซื้อ (1 มีนาคม 2559) ปรากฏดังนี้

	(หน่วย: บาท)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,783,511
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,081,387
สินค้าคงเหลือ	7,270,549
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	767,049
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	24,493,338
รวมสินทรัพย์	41,395,834
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,345,096
เงินมัดจำและรายได้รับล่วงหน้า	921,160
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	110,350
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	872,348
รวมหนี้สิน	6,248,954
รวมสินทรัพย์สุทธิ	35,146,880
อัตราเงินลงทุนในบริษัทย่อย	ร้อยละ 50
รวมสินทรัพย์สุทธิ	17,573,440

7. เงินลงทุนในบริษัทใหญ่ - หลักทรัพย์เพื่อขาย

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม					
		สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุน		เงินปันผลรับสำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	ลักษณะธุรกิจ	2559	2558	2559	2558	2559	2558
		ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและให้เช่า อสังหาริมทรัพย์	26.47	26.47	955,416	955,416	164,752	149,775
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน				6,133,927	6,084,002		
				<u>7,089,343</u>	<u>7,039,418</u>		

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		สัดส่วนเงินลงทุน		เงินลงทุน		เงินปันผลรับสำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุดวันที่	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	30 มิถุนายน
	ลักษณะธุรกิจ	2559	2558	2559	2558	2559	2558
		ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท เอ็ม บี เค จำกัด (มหาชน)	พัฒนาและให้เช่า อสังหาริมทรัพย์	25.14	25.14	907,574	907,574	156,502	142,275
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน				5,826,769	5,779,344		
				<u>6,734,343</u>	<u>6,686,918</u>		

เงินลงทุนในบริษัทใหญ่เป็นเงินลงทุนระยะยาวในตราสารทุนในความต้องการของตลาด ซึ่งบริษัทฯ ถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและบริษัทฯ ไม่ได้จัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทใหญ่เป็นบริษัทร่วม ถึงแม้ว่าบริษัทฯ ลงทุนในบริษัทใหญ่เกินกว่าร้อยละ 20 และมีกรรมการบางท่านร่วมอยู่ในคณะกรรมการของบริษัทใหญ่ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทใหญ่

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทใหญ่และทำสัญญาหลักประกันประเภท Negative Pledge บนหลักทรัพย์ดังกล่าวรวมจำนวน 318 ล้านหุ้น ซึ่งมีมูลค่า ณ วันสิ้นสุดงวดเป็นจำนวนเงิน 4,516 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 318 ล้านหุ้น มูลค่า 4,484 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 12

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย

เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วยรายการต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินลงทุนเพื่อขาย		
ตราสารทุน	44,134	44,134
บวก: ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(6,961)	(10,185)
เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	37,173	33,949

9. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
เงินให้กู้ยืม		
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(2,352)	-
สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20,148	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น เป็นเงินให้กู้ยืมแบบมีหลักทรัพย์ค้ำประกันของผู้กู้ยืมตามที่ระบุไว้ในสัญญาผู้เงิน คิดดอกเบี้ยโดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละคงที่ต่อปี เงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนภายใน 7 ปี

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	39,889	29,526
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทสินทรัพย์	3,858	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(932)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	42,815	29,526

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	320,958	171,946
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	6,844	1,594
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	(3,858)	-
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(30,108)	(1)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(21,796)	(8,970)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	272,040	164,569

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2559 บริษัท สีมาแพค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้หยุดดำเนินการผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก โดยบริษัทย่อยได้ขายเครื่องจักรและรถยนต์ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 19.6 ล้านบาทและ 0.2 ล้านบาทตามลำดับ ให้กับบุคคลภายนอก และทำสัญญาให้เช่าอาคาร โรงงานและอุปกรณ์กับบุคคลดังกล่าว บริษัทย่อยได้จัดประเภทอาคารดังกล่าวเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

	(หน่วย: พันบาท)					
	อัตราดอกเบี้ย		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	6.28	7.40	158	122	158	122
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	1.98 - 2.06	2 - 2.06	564,000	993,000	564,000	993,000
รวม			564,158	993,122	564,158	993,122

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารของบริษัทฯคู่ประกันโดยการนำสินค้าคงเหลือของบริษัทฯและบริษัทย่อยและหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 5 และ 7

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	876	1,031
หัก : ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(33)	(40)
รวม	843	991
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(297)	(297)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	546	694

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลา 4 ปี

บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559		
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 4 ปี	รวม
ผลรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	309	568	877
ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ/เช่าการเงินรอการตัดบัญชี	(12)	(22)	(34)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายทั้งสิ้นตามสัญญาเช่า	297	546	843

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(584)	(20)	(894)	(1,422)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	(86)	120	(102)	235
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	(670)	100	(996)	(1,187)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	315	-	(546)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด				
ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	39	92	92	183
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	39	407	92	(363)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีกำไรเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
สินทรัพย์กำไรเงินได้รอตัดบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	3,078	1,701
ความแตกต่างทางด้านเวลา - ค่าเช่าตามวิธีเส้นตรง	(99)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	28	123
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	3,007	1,824
หนี้สินกำไรเงินได้รอตัดบัญชี		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,198,582	1,155,869
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	10,630	9,485
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,209,212	1,165,354

15. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงานหลักคือ (1) ปรับปรุงคุณภาพและบรรจุข่าวสาร (2) ผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก และ (3) ศูนย์อาหาร ทั้งหมดดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทบริหารงานด้านการจัดหาเงิน (ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และรายได้ทางการเงิน) และกำไรเงินได้ ของทั้งกลุ่ม โดยไม่มีการปันส่วนให้แต่ละส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ปรับปรุงคุณภาพและ		ผลิตและจัดจำหน่าย		ธุรกิจศูนย์อาหาร		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	บรรจุข้าวสาร		ถุงพลาสติก				ระหว่างกัน			
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	350,045	506,841	8,950	11,733	91,009	91,728	-	-	450,004	610,302
รายได้ระหว่างส่วนงาน	294	27	3	3,886	-	-	(297)	(3,913)	-	-
รวมรายได้	350,339	506,868	8,953	15,619	91,009	91,728	(297)	(3,913)	450,004	610,302
กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน	74,209	86,504	(83)	938	9,605	10,026	200	619	83,531	96,849
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
เงินปันผลรับ									165,818	150,524
รายได้อื่น									8,919	18,748
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(55,531)	(85,257)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(31,535)	(28,771)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(3,401)	(4,305)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									167,801	147,788
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(670)	100
กำไรสำหรับงวด									167,131	147,888

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ปรับปรุงคุณภาพและ		ผลิตและจัดจำหน่าย		ธุรกิจศูนย์อาหาร		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	บรรจุก้าวสาร		ถุงพลาสติก				ระหว่างกัน			
	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากภายนอก	729,791	837,543	22,732	25,272	188,187	188,460	-	-	940,710	1,051,275
รายได้ระหว่างส่วนงาน	1,075	50	4,338	10,409	-	-	(5,413)	(10,459)	-	-
รวมรายได้	730,866	837,593	27,070	35,681	188,187	188,460	(5,413)	(10,459)	940,710	1,051,275
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นตามส่วนงาน	156,359	152,567	204	3,169	22,735	21,965	422	1,982	178,876	175,719
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
เงินปันผลรับ									165,818	150,524
รายได้อื่น									16,416	26,225
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(113,375)	(137,516)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(82,924)	(54,486)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(7,947)	(7,402)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									156,864	153,064
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(996)	(1,187)
กำไรสำหรับงวด									155,868	151,877

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ปรับปรุงคุณภาพและ		ผลิตและจัดจำหน่าย		ธุรกิจศูนย์อาหาร		การตัดรายการบัญชี		งบการเงินรวม	
	บรรจุข้าวสาร		ถุงพลาสติก				ระหว่างกัน			
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	200,805	209,767	662	24,962	70,573	86,228	-	-	272,040	320,958
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	-	-	-	377,784	388,986	-	-	377,784	388,986
สินทรัพย์ส่วนกลาง										
- เงินลงทุนในบริษัทใหญ่ - หลักทรัพย์เพื่อขาย									7,089,343	7,039,418
- เงินลงทุนระยะยาว - หลักทรัพย์เพื่อขาย									37,173	33,949
- สินทรัพย์อื่น									590,730	1,110,862
รวมสินทรัพย์									8,367,070	8,894,173

กลุ่มบริษัทใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 2

16. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

16.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทดังกล่าว มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

จ่ายชำระ	
ภายใน 1 ปี	63
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	123
เกิน 5 ปี	144

16.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาค่าสิทธิและสัญญาการรับความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อการใช้เครื่องหมายการค้า การอบรมและให้ข้อมูลสนับสนุนการประกอบธุรกิจร้านอาหารโดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญาค่าสิทธิบริษัทฯต้องจ่ายค่าสิทธิตามอัตราที่ระบุในสัญญา

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญารับผิดชอบการบริหารธุรกิจกับบุคคลภายนอกเพื่อดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย โดยภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนให้กับบุคคลดังกล่าวตามที่ระบุในสัญญา

16.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 21 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 53 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2558: 52 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการจ่ายค่าสาธารณูปโภคของบริษัทฯและบริษัทย่อย

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

18. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากมีรายการค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกิน 1 ปี เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน (พัน)	อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐอเมริกา	166	34.9233

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ขาย (พัน)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาขาย เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันที่ครบกำหนด
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1,075	35.1732 - 36.3360	กรกฎาคม 2559 - กุมภาพันธ์ 2560

19. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะใช้ วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 - ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์อย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 - ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 - ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประเมินขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

วันที่ 30 มิถุนายน 2559 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	7,127	-	-	7,127

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ตราสารทุน	6,734	-	-	6,734

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20. เงินปันผล

	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่าย (บาทต่อหุ้น)	วันที่จ่ายเงินปันผล
เงินปันผลสำหรับหกเดือน	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น			
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558	เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2559	168	0.28	12 พฤษภาคม 2559
เงินปันผลสำหรับงวดหกเดือน	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น			
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557	เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2558	150	0.25	28 เมษายน 2558

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2559