

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

พิมพ์ใจ มานิตขจรกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4521

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤศจิกายน 2560

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

| | | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| หมายเหตุ | | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| | | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 256,996 | 68,446 | 222,426 | 55,157 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 3 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 2, 4 | 105,481 | 91,951 | 74,626 | 60,654 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5 | 5,971 | 6,404 | 3,767 | 3,628 |
| สินค้าคงเหลือ | 6 | 142,772 | 138,977 | 119,530 | 122,787 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | - | - | 59,700 | 36,500 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | | 3,232 | 2,030 | 3,220 | 2,030 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 6,790 | 5,400 | 4,186 | 4,107 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 521,249 | 313,215 | 487,462 | 284,870 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระกำกับประกัน | 7 | 11,799 | 11,685 | 6,921 | 6,856 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5 | 14,663 | 18,245 | 8,698 | 11,290 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 8 | - | - | 55,475 | 30,475 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 9 | - | - | 19,938 | 20,404 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 10 | 168,006 | 113,557 | 124,399 | 80,807 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11 | 2,949 | 3,013 | 2,430 | 2,524 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 15 | 4,188 | 3,645 | 2,898 | 2,610 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 6,224 | 3,574 | 2,942 | 713 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 207,829 | 153,719 | 223,701 | 155,679 |
| รวมสินทรัพย์ | | 729,078 | 466,934 | 711,163 | 440,549 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 127,059 | 118,423 | 102,521 | 92,695 |
| รายได้จากสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | 469 | 402 | 174 | 188 |
| รายได้อื่น | 2,199 | - | 3,308 | 748 |
| รวมรายได้ | 129,727 | 118,825 | 106,003 | 93,631 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 95,210 | 83,762 | 74,054 | 65,795 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 6,890 | 5,995 | 4,399 | 3,769 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 20,479 | 17,981 | 16,511 | 15,765 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 122,579 | 107,738 | 94,964 | 85,329 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ | 7,148 | 11,087 | 11,039 | 8,302 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (357) | (426) | (302) | (388) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 6,791 | 10,661 | 10,737 | 7,914 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (2,057) | (2,122) | (2,134) | (1,622) |
| กำไรสำหรับงวด | 4,734 | 8,539 | 8,603 | 6,292 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 4,734 | 8,539 | 8,603 | 6,292 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 5,292 | 8,215 | 8,603 | 6,292 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (558) | 324 | | |
| | 4,734 | 8,539 | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 5,292 | 8,215 | 8,603 | 6,292 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (558) | 324 | | |
| | 4,734 | 8,539 | | |

(หน่วย: บาท)

| | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.011 | 0.023 | 0.019 | 0.017 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.009 | 0.018 | 0.015 | 0.014 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 337,093 | 278,311 | 254,121 | 228,189 |
| รายได้จากสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | 1,434 | 1,231 | 556 | 570 |
| รายได้อื่น | 4,036 | 407 | 6,905 | 2,207 |
| รวมรายได้ | 342,563 | 279,949 | 261,582 | 230,966 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 249,291 | 201,884 | 182,056 | 163,087 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 19,288 | 16,817 | 11,120 | 11,836 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 59,941 | 53,027 | 48,772 | 43,999 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 328,520 | 271,728 | 241,948 | 218,922 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ | 14,043 | 8,221 | 19,634 | 12,044 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (1,126) | (1,471) | (954) | (1,365) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 12,917 | 6,750 | 18,680 | 10,679 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (3,197) | (1,974) | (3,452) | (2,143) |
| กำไรสำหรับงวด | 9,720 | 4,776 | 15,228 | 8,536 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 9,720 | 4,776 | 15,228 | 8,536 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 10,255 | 5,177 | 15,228 | 8,536 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (535) | (401) | | |
| | 9,720 | 4,776 | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 10,255 | 5,177 | 15,228 | 8,536 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (535) | (401) | | |
| | 9,720 | 4,776 | | |

(หน่วย: บาท)

| | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|
| กำไรต่อหุ้น | | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.025 | 0.014 | 0.037 | 0.024 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 0.020 | 0.012 | 0.029 | 0.019 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไฟเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------|-----------------|---|--|--|---|------------------------------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | ส่วนของผู้มี | | |
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ | ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม ของบริษัทย่อย | รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 129,026 | 137,880 | 4,289 | 56,624 | 3,365 | 3,365 | 331,184 | 5,146 | 336,330 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 5,177 | - | - | 5,177 | (401) | 4,776 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 5,177 | - | - | 5,177 | (401) | 4,776 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19) | - | - | - | (12,903) | - | - | (12,903) | - | (12,903) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 129,026 | 137,880 | 4,289 | 48,898 | 3,365 | 3,365 | 323,458 | 4,745 | 328,203 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 154,211 | 137,880 | 4,969 | 53,710 | 3,365 | 3,365 | 354,135 | 4,852 | 358,987 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 10,255 | - | - | 10,255 | (535) | 9,720 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 10,255 | - | - | 10,255 | (535) | 9,720 |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 14) | 77,106 | 176,121 | - | - | - | - | 253,227 | - | 253,227 |
| เพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (หมายเหตุ 14) | 24,438 | - | - | - | - | - | 24,438 | - | 24,438 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19) | - | - | - | (6,786) | - | - | (6,786) | - | (6,786) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 255,755 | 314,001 | 4,969 | 57,179 | 3,365 | 3,365 | 635,269 | 4,317 | 639,586 |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------|-----------------|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | กำไรสะสม | | |
| | | | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 | 129,026 | 137,880 | 4,289 | 63,651 | 334,846 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 8,536 | 8,536 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 8,536 | 8,536 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19) | - | - | - | (12,903) | (12,903) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 | 129,026 | 137,880 | 4,289 | 59,284 | 330,479 |
| | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 154,211 | 137,880 | 4,969 | 62,233 | 359,293 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 15,228 | 15,228 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 15,228 | 15,228 |
| ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 14) | 77,106 | 176,121 | - | - | 253,227 |
| เพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ (หมายเหตุ 14) | 24,438 | - | - | - | 24,438 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 19) | - | - | - | (6,786) | (6,786) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 255,755 | 314,001 | 4,969 | 70,675 | 645,400 |
| | - | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|--------------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 12,917 | 6,750 | 18,680 | 10,679 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี | | | | |
| เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 7,977 | 6,459 | 4,939 | 4,671 |
| ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ) | 457 | (949) | 356 | (189) |
| ตัดจำหน่ายหนี้สูญ | - | 65 | - | 65 |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ) | 59 | 6 | (30) | (6) |
| ขาดทุน (กำไร) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน | 33 | (21) | 43 | (21) |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์ | 99 | 20 | 99 | (4) |
| ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย | 2 | 1 | - | - |
| ตัดจำหน่ายเงินประกัน | 16 | - | 16 | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 1,455 | 1,078 | 1,137 | 839 |
| โอนกลับค่าเผ่อนการรับประกันสินค้า | (180) | (65) | - | - |
| รายได้จากการบริการสัญญาเช่าทางการเงิน | (369) | (316) | - | - |
| รายได้จากการขายน้ำยาไต่เทียม | (834) | (896) | - | - |
| โอนกลับรายได้สัญญาเช่าทางการเงิน | 53 | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท | 301 | - | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 790 | 833 | 765 | 813 |
| รายได้ดอกเบี้ย | (4,479) | (1,496) | (4,709) | (1,102) |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | 18,297 | 11,469 | 21,296 | 15,745 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (13,817) | (16,265) | (12,906) | (5,079) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | 6,599 | 3,045 | 3,008 | 1,115 |
| สินค้าคงเหลือ | (3,836) | (17,102) | 3,305 | (12,062) |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า | (1,226) | 191 | (1,213) | 288 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (328) | (964) | 405 | (922) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | (2,800) | (60) | (2,728) | (33) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (15,968) | 9,011 | (12,826) | 4,743 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | (613) | 1,469 | (750) | (163) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 266 | 1,166 | 136 | 1,202 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | (43) | - | (22) | (10) |
| เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (13,469) | (8,040) | (2,295) | 4,824 |
| ดอกเบี้ยรับ | 122 | 63 | 107 | 41 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (3,809) | (3,712) | (2,880) | (3,247) |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | (17,156) | (11,689) | (5,068) | 1,618 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (114) | (143) | (65) | (84) |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง | - | 1,014 | - | 1,014 |
| ดอกเบี้ยรับ | 2,449 | 242 | 2,623 | 257 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | (23,200) | (5,000) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น | - | - | (25,000) | - |
| เงินสหรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 686 | 38 | 686 | 5 |
| ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (57,369) | (5,287) | (43,148) | (3,515) |
| ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | - | - | - | (248) |
| ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (730) | (997) | (560) | (738) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (55,078) | (5,133) | (88,664) | (8,309) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน | (2,765) | (2,143) | (2,548) | (1,973) |
| จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว | (6,753) | - | (6,753) | - |
| เงินสหรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว | - | 16,277 | - | 16,277 |
| เงินสหรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ | 253,227 | - | 253,227 | - |
| เพิ่มทุนจากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ | 24,438 | - | 24,438 | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | (577) | (511) | (577) | (515) |
| จ่ายเงินปันผล | (6,786) | (12,903) | (6,786) | (12,903) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน | 260,784 | 720 | 261,001 | 886 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 188,550 | (16,102) | 167,269 | (5,805) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 68,446 | 45,114 | 55,157 | 28,340 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 256,996 | 29,012 | 222,426 | 22,535 |
| | - | - | - | - |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่มีใช้เงินสด | | | | |
| ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน | 5,048 | 341 | 5,048 | - |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ | 365 | - | 31 | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่ เลขที่ 95 ซอยรามอินทรา 117 ถนนรามอินทรา แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร และบริษัทฯมีสาขาในต่างจังหวัดจำนวน 2 สาขา

บริษัทฯได้จดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2556 โดยหุ้นสามัญของบริษัทฯได้รับอนุมัติเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai : Market for Alternative Investment)

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในประเทศไทยโดยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ออกแบบ ประกอบ และติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ และให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์สำหรับธุรกิจเพื่อการพาณิชย์และที่อยู่อาศัย ธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ ธุรกิจบริการทางการแพทย์และธุรกิจบริการด้านสุขภาพและความงามทุกประเภท

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยในระหว่างงวด ยกเว้นการจัดตั้งบริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

| ชื่อบริษัท | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---------------------------------------|--|--------------------|
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | จำหน่ายผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ ออกแบบ ประกอบและติดตั้งระบบที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์ และให้บริการดูแล บำรุงรักษาระบบบำบัดน้ำให้บริสุทธิ์สำหรับ ธุรกิจบริการทางการแพทย์ | บริษัทย่อย |
| บริษัท เคที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | ประกอบกิจการสถานพยาบาลหน่วยไตเทียม | บริษัทย่อย |
| บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด | จำหน่าย/ให้เช่าและบำรุงรักษา เครื่องมือ เครื่องใช้ อุปกรณ์วิเคราะห์วินิจฉัยในการ ให้บริการทางการแพทย์ รวมทั้งเวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ต่างๆ ทางกายภาพ | บริษัทย่อย |
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | ประกอบกิจการคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพ และความงามทุกประเภท | บริษัทย่อย |
| บริษัท พีเอ็มเอวี. มาร์เก็ตติ้ง จำกัด | ประกอบกิจการนำเข้าและส่งออก ขาปลา อาหารเสริมและเคมีภัณฑ์ | มีกรรมกร่วมกัน |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

| รายการ | นโยบายการกำหนดราคา |
|-------------------------------|---|
| รายได้จากการขายสินค้า | ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม |
| รายได้จากการให้บริการ | ราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการ | ราคาตามสัญญา |
| สาธารณูปโภค | |
| ดอกเบี้ยรับ | ร้อยละ 1.15 - 5.275 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.15 - 5.275 ต่อปี) |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม |
| ซื้อสินค้า | ราคาทุนบวกส่วนเพิ่ม |

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|---|------|----------------------|------|
| งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

| | | | | |
|--|---|---|-------|-----|
| ขายสินค้า | - | - | 1,126 | 991 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 294 | 341 |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการสาธารณูปโภค | - | - | 463 | 468 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 474 | 144 |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | - | - | 49 | 77 |
| ซื้อสินค้า | - | - | 87 | 103 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | 3 |

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

| | | | | |
|-----------------|---|---|---|---|
| รายได้ค่าบริการ | 6 | - | 6 | - |
|-----------------|---|---|---|---|

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|-------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | 3,387 | 4,742 |
| รายได้ค่าบริการ | - | - | 811 | 444 |
| รายได้ค่าเช่าพื้นที่และบริการสาธารณูปโภค | - | - | 1,391 | 1,389 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 1,161 | 377 |
| ค่าบริการวิเคราะห์น้ำ | - | - | 166 | 167 |
| ซื้อสินค้า | - | - | 422 | 266 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | 3 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ขายสินค้า | 9 | 60 | 9 | 60 |
| รายได้ค่าบริการ | 6 | - | 6 | - |

สอดคล้องค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 3,069 | 2,582 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | 7 | 5 | 7 |
| รวม | 5 | 7 | 3,074 | 2,589 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 59,700 | 36,500 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 37 | 228 |
| กรรมการ | 2,351 | 4,561 | 2,033 | 4,354 |
| รวม | 2,351 | 4,561 | 2,070 | 4,582 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|--------------|---------|-----------------|
| | ยอดคงเหลือ | ในระหว่างงวด | | ยอดคงเหลือ |
| | ณ วันที่ | เพิ่มขึ้น | ลดลง | ณ วันที่ |
| | 31 ธันวาคม 2559 | | | 30 กันยายน 2560 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | 33,300 | 10,800 | (8,500) | 35,600 |
| บริษัท เคที เมคคอลล เซอร์วิส จำกัด | 3,200 | 20,900 | - | 24,100 |
| บริษัท เมคคอลล วิชั่น จำกัด | - | 700 | (700) | - |
| | 36,500 | 32,400 | (9,200) | 59,700 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและถึงกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยคิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 1.15 - 5.275 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 1.15 ถึง 5.275 ต่อปี)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
|-------------------------|---|-------|----------------------|-------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 6,467 | 5,840 | 5,339 | 4,930 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 169 | 155 | 138 | 119 |
| รวม | 6,636 | 5,995 | 5,477 | 5,049 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|--------|----------------------|--------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 19,311 | 17,378 | 15,993 | 14,631 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 506 | 463 | 414 | 358 |
| รวม | 19,817 | 17,841 | 16,407 | 14,989 |

3. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| เงินฝากประจำ | 7 | 7 | 7 | 7 |
| รวม | 7 | 7 | 7 | 7 |

เงินฝากสถาบันการเงินประเภทฝากประจำมีอายุ 6 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559: ร้อยละ 1.15 ต่อปี)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 5 | - | 547 | 253 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | 7 | 72 | 1,084 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | 7 | 619 | 1,337 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 53,659 | 35,673 | 42,987 | 22,458 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 39,540 | 44,850 | 23,964 | 27,065 |
| 3 - 6 เดือน | 6,518 | 10,586 | 640 | 8,346 |
| 6 - 12 เดือน | 3,111 | 824 | 633 | 89 |
| มากกว่า 12 เดือน | 4,024 | 4,384 | 109 | 7 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 106,852 | 96,317 | 68,333 | 57,965 |
| <u>ลูกหนี้อื่น</u> | | | | |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 1,664 | 726 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 529 | 55 | 527 | 42 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 791 | 526 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 3,163 | 183 | 3,118 | 128 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 3,692 | 238 | 6,100 | 1,422 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 110,549 | 96,562 | 75,052 | 60,724 |
| หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ | (5,068) | (4,611) | (426) | (70) |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 105,481 | 91,951 | 74,626 | 60,654 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ

5.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|---|------------|--|------------|------------|------------|
| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | 9,345 | 10,149 | 23,298 | 29,215 | 32,643 | 39,364 |
| หัก: รายได้บริการรอรับรู้เป็นรายได้ | (1,770) | (1,860) | (5,658) | (6,818) | (7,428) | (8,678) |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (1,604) | (1,885) | (2,977) | (4,152) | (4,581) | (6,037) |
| รวมลูกหนี้ | 5,971 | 6,404 | 14,663 | 18,245 | 20,634 | 24,649 |
| หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 5,971 | 6,404 | 14,663 | 18,245 | 20,634 | 24,649 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|---|------------|--|------------|------------|------------|
| | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี | | รวม | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | 4,347 | 4,346 | 9,291 | 12,300 | 13,638 | 16,646 |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (580) | (718) | (593) | (1,010) | (1,173) | (1,728) |
| รวมลูกหนี้ | 3,767 | 3,628 | 8,698 | 11,290 | 12,465 | 14,918 |
| หัก: ค่าเผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | - | - | - | - |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ - สุทธิ | 3,767 | 3,628 | 8,698 | 11,290 | 12,465 | 14,918 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ (สุทธิจากคอกผลตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระและรายได้บริการรอรับรู้ที่ยังไม่ถือเป็นรายได้) และค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำแนกตามอายุหนี้ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินรวม | | | | | | |
|-----------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------|---|--------------------|
| ระยะเวลาค้างชำระ | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่า การเงินและขายผ่อนชำระ | | ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | | มูลค่าลูกหนี้ตามสัญญาเช่า การเงินและขายผ่อนชำระสุทธิ | |
| | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| | | | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | 1,235 | - | - | - | 1,235 |
| ค้างชำระ | | | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 20,347 | 22,602 | - | - | 20,347 | 22,602 |
| 3 - 6 เดือน | 287 | 812 | - | - | 287 | 812 |
| มากกว่า 6 เดือนขึ้นไป | - | - | - | - | - | - |
| รวม | 20,634 | 24,649 | - | - | 20,634 | 24,649 |

(หน่วย: พันบาท)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|
| ระยะเวลาค้างชำระ | มูลค่าลูกหนี้ขายผ่อนชำระ | | ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | | มูลค่าลูกหนี้ขายผ่อนชำระสุทธิ | |
| | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| | | | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - | - | - | - | - | - |
| ค้างชำระ | | | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 12,465 | 14,918 | - | - | 12,465 | 14,918 |
| 3 - 6 เดือน | - | - | - | - | - | - |
| มากกว่า 6 เดือนขึ้นไป | - | - | - | - | - | - |
| รวม | 12,465 | 14,918 | - | - | 12,465 | 14,918 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 5.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ผลรวมของเงินลงทุนเริ่มต้นตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระและมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าการเงินแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | 30 กันยายน 2560 | | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | เงินลงทุนเริ่มต้น | | เงินลงทุนเริ่มต้น | |
| | ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |
| ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปี | 9,345 | 5,971 | 10,149 | 6,404 |
| ระยะเวลาที่เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 23,298 | 14,663 | 29,215 | 18,245 |
| รวม | 32,643 | 20,634 | 39,364 | 24,649 |
| หัก: รายได้บริการรอรับรู้เป็นรายได้ | (7,428) | | (8,678) | |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (4,581) | | (6,037) | |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | 20,634 | | 24,649 | |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | 30 กันยายน 2560 | | 31 ธันวาคม 2559 | |
| | เงินลงทุนเริ่มต้น | | เงินลงทุนเริ่มต้น | |
| | ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | ตามสัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระ | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |
| ระยะเวลาไม่เกินหนึ่งปี | 4,347 | 3,767 | 4,346 | 3,628 |
| ระยะเวลาที่เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี | 9,291 | 8,698 | 12,300 | 11,290 |
| รวม | 13,638 | 12,465 | 16,646 | 14,918 |
| หัก: ดอกผลตามสัญญาขายผ่อนชำระที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้ | (1,173) | | (1,728) | |
| มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | 12,465 | | 14,918 | |

- 5.4 สัญญาเช่าการเงินและขายผ่อนชำระของบริษัทฯและบริษัทย่อยมีระยะเวลาในการเช่าตามสัญญาโดยประมาณ 5 - 8 ปี และค่าเช่ากำหนดในอัตราคงที่ตลอดอายุสัญญาเช่า

6. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|----------------------|--------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------|------------|
| | ราคาทุน | | รายการปรับลดราคาทุนให้ | | สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | |
| | | | เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 94,615 | 85,458 | (442) | (431) | 94,173 | 85,027 |
| วัตถุดิบ | 1,078 | 953 | (11) | (11) | 1,067 | 942 |
| งานระหว่างทำ | 5,482 | 4,422 | - | - | 5,482 | 4,422 |
| วัสดุและอะไหล่ประกอบ | 33,966 | 28,482 | (574) | (526) | 33,392 | 27,956 |
| สินค้ำระหว่างทาง | 8,658 | 20,630 | - | - | 8,658 | 20,630 |
| รวม | 143,799 | 139,945 | (1,027) | (968) | 142,772 | 138,977 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------------------|----------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------|------------|
| | ราคาทุน | | รายการปรับลดราคาทุนให้ | | สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | |
| | | | เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ | | | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 89,027 | 83,135 | (349) | (408) | 88,678 | 82,727 |
| งานระหว่างทำ | 2,194 | 2,225 | - | - | 2,194 | 2,225 |
| วัสดุและอะไหล่ประกอบ | 22,877 | 20,329 | (286) | (257) | 22,591 | 20,072 |
| สินค้ำระหว่างทาง | 6,067 | 17,763 | - | - | 6,067 | 17,763 |
| รวม | 120,165 | 123,452 | (635) | (665) | 119,530 | 122,787 |

7. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อธนาคาร และการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| ชื่อบริษัท | ทุนที่ออก และชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีราคาทุน | |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | | | (ร้อยละ) | (ร้อยละ) | | |
| บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด | 25,000 | 25,000 | 100 | 100 | 15,975 | 15,975 |
| บริษัท เทที เมดิคอล เซอร์วิส จำกัด | 10,000 | 10,000 | 70 | 70 | 7,000 | 7,000 |
| บริษัท เมดิคอล วิชั่น จำกัด | 10,000 | 10,000 | 75 | 75 | 7,500 | 7,500 |
| บริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด | 25,000 | - | 100 | - | 25,000 | - |
| | | | | | 55,475 | 30,475 |

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารครั้งที่ 10/2560 มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัท ไฮ เฮลท์แคร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (HHC) โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เพื่อประกอบกิจการคลินิกเวชกรรมด้านสุขภาพและความงาม โดยบริษัทฯ ถือหุ้นใน HHC ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน HHC ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2560 โดยมีทุนจดทะเบียน 100,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000,000 หุ้นมูลค่าหุ้นละ 100 บาท โดยเรียกชำระร้อยละ 25 ของหุ้นที่จดทะเบียน

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงิน เฉพาะกิจการ |
|--|--------------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 20,404 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (466) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 19,938 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ได้นำที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารให้บริษัทย่อยเช่าเพื่อประกอบกิจการสถานพยาบาลหน่วยไตเทียม (ที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารดังกล่าวถูกจัดประเภทเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบการเงินรวม) โดยมีรายได้ค่าเช่าสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 0.3 ล้านบาทและ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับ (2559: 0.3 ล้านบาท และ 0.8 ล้านบาท ตามลำดับ) สัญญาเช่ามีอายุ 1 ปี ครบกำหนดในเดือนกันยายน 2561 และสามารถต่อสัญญาได้โดยผู้เช่าจะต้องแจ้งความจำนงค์ต่อสัญญาก่อนหมดอายุภายใน 3 เดือน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯถูกนำไปจดจำนองไว้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อค้ำประกันเงินกู้ระยะยาวของบริษัทฯตามที่กล่าวในหมายเหตุ 13

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 113,557 | 80,807 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 62,417 | 48,196 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | |
| ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | (785) | (785) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (7,183) | (3,819) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 168,006 | 124,399 |

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ รวมทั้งจำนวนสิทธิเรียกร้องตามกรรมสิทธิ์ประกันภัยของสินทรัพย์ดังกล่าวถูกนำไปจดจำนองไว้กับสถาบันการเงินเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และค้ำประกันเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ ตามที่กล่าวในหมายเหตุ 13

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|------------------|-------------|
| | งบการเงิน | |
| | งบการเงินรวม | เฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 3,013 | 2,524 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 730 | 560 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (794) | (654) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 2,949 | 2,430 |

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|--|-----------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 37 | 228 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 26,170 | 44,456 | 14,268 | 28,049 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2,351 | 4,561 | 2,033 | 4,354 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 12,978 | 11,823 | 8,574 | 8,052 |
| เจ้าหนี้อื่น | 8,558 | 5,192 | 6,816 | 3,868 |
| รวม | 50,057 | 66,032 | 31,728 | 44,551 |

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

| อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | การชำระคืน | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|--|-------------------------------------|-----------------|
| | | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| MLR - 1 | ชำระคืนเป็นงวดทุกเดือนเริ่มตั้งแต่ 15 มกราคม 2560 | 9,524 | 16,277 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | (3,094) | (2,856) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 6,430 | 13,421 |

การเปลี่ยนแปลงในบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|-------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 | 16,277 |
| หัก: ชำระคืนเงินกู้ | (6,753) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 | 9,524 |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯมีหลักประกันคือการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ

14. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 182,749,733 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 182,409,403 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 680,660 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 182,409,403 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 342,793,362 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 320,767,917 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท โดยมีการจัดสรรดังนี้

- จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 154,211,387 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตรา 2 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ ในราคาหุ้นละ 1.65 บาท
- จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 138,790,248 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯครั้งที่ 2 (FVC-W2)
- จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 27,766,282 หุ้นเพื่อรองรับการปรับสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯครั้งที่ 1 (FVC-W1) ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

เมื่อวันที่ 16 - 22 พฤษภาคม 2560 บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และบริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนเรียกชำระแล้วจากเดิม 154,211,387 บาท เป็น 231,317,081 บาท กับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2560 โดยส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทฯเพิ่มจาก 137,880,369 บาท เป็น 314,000,677 บาท

ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 มีการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ FVC - W1 ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวน 48,876,202 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงิน 24,438,101 บาท บริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจากเดิม 231,317,081 บาทเป็น 255,755,182 บาทกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนหุ้นสามัญ ชำระแล้วและส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทฯมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

| รายการ | จำนวนหุ้น (พันหุ้น) | จำนวนเงิน (พันบาท) | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น (พันบาท) |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| <u>หุ้นสามัญจดทะเบียน</u> | | | |
| ณ วันต้นงวด | 365,499 | 182,750 | |
| ลดทุนระหว่างงวด | (680) | (341) | |
| เพิ่มทุนระหว่างงวด | 320,768 | 160,384 | |
| ณ วันปลายงวด | 685,587 | 342,793 | |
| <u>หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</u> | | | |
| ณ วันต้นงวด | 308,423 | 154,211 | 137,880 |
| เพิ่มทุนระหว่างงวด | 203,087 | 101,544 | 176,121 |
| ณ วันปลายงวด | 511,510 | 255,755 | 314,001 |

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|---|-------|----------------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 2,195 | 1,752 | 2,250 | 1,675 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราว | (138) | 370 | (116) | (53) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 2,057 | 2,122 | 2,134 | 1,622 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | 3,740 | 2,349 | 3,740 | 2,272 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิด | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ | | | | |
| ผลแตกต่างชั่วคราว | (543) | (375) | (288) | (129) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร | | | | |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 3,197 | 1,974 | 3,452 | 2,143 |

ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 1,013 | 922 | 85 | 14 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ | 205 | 189 | 127 | 133 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 3,262 | 2,980 | 2,686 | 2,463 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | 435 | 570 | - | - |
| อื่นๆ | 310 | 143 | - | - |
| รวม | 5,225 | 4,804 | 2,898 | 2,610 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน | (1,037) | (1,159) | - | - |
| รวม | (1,037) | (1,159) | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ | 4,188 | 3,645 | 2,898 | 2,610 |

16. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

16.1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ FVC - W1

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (FVC - W1) ในวันที่ 14 พฤษภาคม 2558 จำนวน 121,499,466 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 2 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยมีรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิดังนี้

| | |
|----------------------|--|
| อัตราการใช้สิทธิ: | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.399 หุ้น (31 ธันวาคม 2559: 1.003 หุ้น) (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |
| ราคาใช้สิทธิต่อหุ้น: | 0.50 บาทต่อหุ้น (ราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |
| ระยะเวลาการใช้สิทธิ: | ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนพฤศจิกายนและพฤษภาคมของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ (3 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ) โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 30 พฤศจิกายน 2558 |

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2559 ไม่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ และเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2559 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 50,220,417 หน่วย

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2560 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญจำนวน 34,936,533 หน่วย คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้แปลงสภาพ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 จำนวน 21,290,816 หน่วย (31 ธันวาคม 2559: 56,227,349 หน่วย)

16.2 ใบสำคัญแสดงสิทธิ FVC - W2

บริษัทฯ ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (FVC - W2) ในวันที่ 27 มิถุนายน 2560 จำนวน 138,790,207 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนหุ้นสามัญ 10 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 9 หน่วย โดยมีรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิดังนี้

| | |
|----------------------|--|
| อัตราการใช้สิทธิ: | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับสิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |
| ราคาใช้สิทธิต่อหุ้น: | 1.00 บาทต่อหุ้น (ราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ) |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ระยะเวลาการใช้สิทธิ: ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายนของแต่ละปีตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ (3 ปีนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ) โดยกำหนดวันใช้สิทธิครั้งแรกวันที่ 29 มิถุนายน 2561

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้แปลงสภาพจำนวน 138,790,207 หน่วย (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี)

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดแสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|--|---|----------|--|-----------|-------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ | 5,292 | 8,215 | 462,634 | 361,260 | 0.011 | 0.023 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| FVC - W1 | - | - | 17,465 | 86,055 | | |
| FVC - W2 | - | - | 88,918 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ | 5,292 | 8,215 | 569,017 | 447,315 | 0.009 | 0.018 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|--|---------------|----------|--|-----------|-------------|-------|
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 8,603 | 6,292 | 462,634 | 361,260 | 0.019 | 0.017 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| FVC - W1 | - | - | 17,465 | 86,055 | | |
| FVC - W2 | - | - | 88,918 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ | 8,603 | 6,292 | 569,017 | 447,315 | 0.015 | 0.014 |
| งบการเงินรวม | | | | | | |
| สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 10,255 | 5,177 | 410,276 | 361,260 | 0.025 | 0.014 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| FVC - W1 | - | - | 17,539 | 86,427 | | |
| FVC - W2 | - | - | 89,877 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ | 10,255 | 5,177 | 517,692 | 447,687 | 0.020 | 0.012 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|--|----------|--|-----------|-------------|-------|
| | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 15,228 | 8,536 | 410,276 | 361,260 | 0.037 | 0.024 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | | | | | |
| FVC - W1 | - | - | 17,539 | 86,427 | | |
| FVC - W2 | - | - | 89,877 | - | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่าการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ | 15,228 | 8,536 | 517,692 | 447,687 | 0.029 | 0.019 |

18. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|------|------------------------------|------|-------------------------------|------|-------------------|------|--------------|------|
| | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม | | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ | | การตัดรายการบัญชี | | งบการเงินรวม | |
| | อุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้าน | | ธุรกิจพาณิชย์ และที่พักอาศัย | | บริการทางการแพทย์ | | ระหว่างกัน | | | |
| | ระบบน้ำ | | | | | | | | | |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 25 | 35 | 76 | 56 | 26 | 27 | - | - | 127 | 118 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 1 | 2 | - | - | 1 | - | (2) | (2) | - | - |
| รวมรายได้ | 26 | 37 | 76 | 56 | 27 | 27 | (2) | (2) | 127 | 118 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 9 | 13 | 21 | 15 | 3 | 7 | - | - | 33 | 35 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน : | | | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 2 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | | | (7) | (6) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (21) | (18) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (2) | (2) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 5 | 9 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษีเงินได้ | | | | | | | | | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | | | | | | 5 | 9 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

| | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ อุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้าน ระบบน้ำ | | ขายสินค้าและบริการกลุ่ม ธุรกิจพาณิชย์ และที่พักอาศัย | | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ บริการทางการแพทย์ | | การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน | | งบการเงินรวม | |
|---|---|------|---|------|--|------|---------------------------------|------|--------------|------|
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | | | | | | | | | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 65 | 73 | 185 | 150 | 87 | 55 | - | - | 337 | 278 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 4 | 6 | - | - | 6 | - | (10) | (6) | - | - |
| รวมรายได้ | 69 | 79 | 185 | 150 | 93 | 55 | (10) | (6) | 337 | 278 |
| กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 22 | 25 | 51 | 42 | 15 | 10 | - | - | 88 | 77 |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน : | | | | | | | | | | |
| รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน | | | | | | | | | 1 | 1 |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 4 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | | | (19) | (17) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (60) | (53) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | (1) | (1) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (3) | (2) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | 10 | 5 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น – สุทธิจากภาษีเงินได้ | | | | | | | | | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | | | | | | | | 10 | 5 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

สินทรัพย์ของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ อุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้าน ระบบน้ำและกลุ่มธุรกิจพาณิชย์และ ที่พักอาศัย* | | ขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจ บริการทางการแพทย์ | | การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน | | งบการเงินรวม | |
|-------------------------|---|-----------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 | 30 กันยายน 2560 | 31 ธันวาคม 2559 |
| | | | | | | | | |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 144 | 101 | 26 | 14 | (2) | (1) | 168 | 114 |
| สินทรัพย์อื่น | | | | | | | 561 | 353 |
| รวมสินทรัพย์ | | | | | | | 729 | 467 |

* ธุรกิจขายสินค้าและบริการกลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและผู้ประกอบการด้านระบบน้ำ และกลุ่มธุรกิจพาณิชย์และที่พักอาศัยมีการใช้สินทรัพย์ร่วมกัน

19. เงินปันผลจ่าย

| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (พันบาท) | เงินปันผลจ่าย ต่อหุ้น (บาท) |
|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2559 | ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 | 6,786 | 0.0220 |
| เงินปันผลประจำปี 2558 | ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 | 12,903 | 0.0500 |

20. สัญญาตัวแทนจำหน่าย

ในเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์ 2556 บริษัทฯตกลงทำสัญญาตัวแทนจำหน่ายสินค้ากับบริษัทต่างประเทศ 2 แห่ง โดยบริษัทฯได้รับอนุญาตให้เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์และบริการระบบกรองน้ำในกลุ่มธุรกิจเกี่ยวกับที่พักอาศัยและอาหารในประเทศไทย สัญญามีกำหนดอายุ 2 ปี และ 5 ปี ครบกำหนดในเดือนธันวาคม 2557 และ 2560 ตามลำดับและสามารถต่อโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปีหากไม่มีการเลิกสัญญา ทั้งนี้บริษัทฯผูกพันที่จะต้องมียอดขายสินค้าตามจำนวนเป้าหมายที่ระบุในสัญญา

ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559 บริษัทฯได้ต่ออายุสัญญาตัวแทนจำหน่ายกับบริษัทต่างประเทศรายเดิม ซึ่งสัญญาเดิมครบกำหนดในปี 2557 ด้วยสัญญาฉบับใหม่ที่มีอายุ 1 ปี และครบกำหนดในวันที่ 27 มีนาคม 2560 ที่ผ่านมา ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวสามารถต่อโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปีหากไม่มีการเลิกสัญญา

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น**21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารสำนักงานและคลังสินค้าจำนวน 27 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: ไม่มี)

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ายานพาหนะ อุปกรณ์ และคลังสินค้า อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 5 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | |
|------------------------------|------------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| จ่ายชำระ | | | | |
| ภายใน 1 ปี | 12.1 | 9.5 | 8.6 | 6.8 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 11.8 | 11.8 | 8.8 | 8.3 |

21.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญาจำนวนเงินรวมประมาณ 7.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 8.1 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 5.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 5.4 ล้านบาท)) ซึ่ง เกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

22. สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อขายสินค้า และอุปกรณ์เป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่ง มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตรา ต่างประเทศที่สำคัญ ดังนี้

| สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|------------------------------------|------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตรา ต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 82 | 88 | 167 | 355 | 33.3684 | 35.7843 |
| ปอนด์สเตอร์ลิง | - | - | 6 | 3 | 45.2583 | 44.4775 |
| ยูโร | - | - | 96 | 179 | 39.6762 | 38.1362 |
| เยน | 3,042 | - | - | - | 0.2927 | 0.3037 |
| เหรียญสิงคโปร์ | - | - | 6 | - | 24.8438 | 25.0755 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|----------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------|------------|
| สกุลเงิน | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม |
| | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 | 2560 | 2559 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 82 | 88 | 167 | 355 | 33.3684 | 35.7843 |
| ปอนด์สเตอร์ลิง | - | - | 6 | 3 | 45.2583 | 44.4775 |
| ยูโร | - | - | 31 | 179 | 39.6762 | 38.1362 |
| เยน | 3,042 | - | - | - | 0.2927 | 0.3037 |
| เหรียญสิงคโปร์ | - | - | 6 | - | 24.8438 | 25.0755 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ โดยมีรายละเอียดดังนี้

| 30 กันยายน 2560 | | | | |
|--------------------|--------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
| สกุลเงิน | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ | |
| | | | จำนวนที่ซื้อ | จำนวนที่ขาย |
| | (ล้าน) | (ล้าน) | (บาทต่อ 1 หน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 0.9 | - | 33.0350 – 34.1500 | - |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ ไม่มียอดคงเหลือของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ

23. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดประเภทรายการบัญชีในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 | | | | |
|--|-----------------|-----------|-------------------------|-----------|
| | งบกำไรขาดทุนรวม | | งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ | |
| | ตามที่จัด | ตามที่เคย | ตามที่จัด | ตามที่เคย |
| | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | | 83,762 | 82,962 | 65,795 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | 5,995 | 5,941 | 3,769 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | 17,981 | 18,835 | 15,765 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | ตามที่จัด | ตามที่เคย | ตามที่จัด | ตามที่เคย |
| | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ | ประเภทใหม่ | รายงานไว้ |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 201,884 | 199,699 | 163,087 | 160,966 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 16,817 | 16,763 | 11,836 | 11,782 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 53,027 | 55,266 | 43,999 | 46,174 |

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560