

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

31 มีนาคม 2561



Building a better
working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเล็กรัชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ต.ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

รัชดา ขงสวัสดิ์วานิชย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4951

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 14 พฤษภาคม 2561

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,532,720	21,347,748	14,532,720	21,347,748
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี - สุทธิ	2,413,913,240	2,313,877,011	2,413,913,240	2,313,877,011
ลูกหนี้ตัวแทนรับชำระ	48,571,244	57,731,415	48,571,244	57,731,415
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าค่าเบี่ยประกันภัย	72,978,571	75,260,851	72,978,571	75,260,851
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	3,131,308	10,433,978	3,131,308	10,433,978
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	47,305,176	47,513,659	47,305,176	47,513,659
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,610,612,259	2,526,164,662	2,610,612,259	2,526,164,662
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	291,301	297,157	249,990	249,990
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	781,065	747,134	781,065	747,134
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	2,362,550,745	2,249,248,316	2,362,550,745	2,249,248,316
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าค่าเบี่ยประกันภัย	25,219,875	25,396,959	25,219,875	25,396,959
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	88,245,340	89,394,837	88,245,340	89,394,837
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	135,000,567	125,302,128	135,000,567	125,302,128
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	264,135	264,135	264,135	264,135
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,612,353,028	2,490,650,666	2,612,311,717	2,490,603,499
รวมสินทรัพย์	5,222,965,287	5,016,815,328	5,222,923,976	5,016,768,161

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	37,998,028	30,000,000	37,998,028	30,000,000
เจ้าหนี้การค้า		72,145,058	28,096,659	72,145,058	28,096,659
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	1,104,098,507	1,061,821,634	1,104,098,507	1,061,821,634
หุ้นกู้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	499,508,482	499,231,464	499,508,482	499,231,464
เงินกู้ยืมระยะสั้น	10	247,748,864	233,258,283	247,748,864	233,258,283
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		106,001,163	68,805,095	106,001,163	68,805,095
ค่าเบี้ยประกันภัยค้างจ่าย		20,672,447	20,318,432	20,672,447	20,318,432
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		39,907,021	29,897,720	39,907,021	29,897,720
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		20,471,063	21,256,570	20,471,063	21,256,570
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,148,550,633	1,992,685,857	2,148,550,633	1,992,685,857
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	11	706,049,206	768,807,035	706,049,206	768,807,035
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	149,903,102	149,866,150	149,903,102	149,866,150
ประมาณการหนี้สิน - สำรองผลประโยชน์ระยะยาว					
ของพนักงาน		10,650,789	9,698,074	10,650,789	9,698,074
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		866,603,097	928,371,259	866,603,097	928,371,259
รวมหนี้สิน		3,015,153,730	2,921,057,116	3,015,153,730	2,921,057,116

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 613,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	613,000,000	613,000,000	613,000,000	613,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 613,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	613,000,000	613,000,000	613,000,000	613,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	427,822,558	427,822,558	427,822,558	427,822,558
ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	15,300,000	15,300,000	15,300,000	15,300,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	61,300,000	61,300,000	61,300,000	61,300,000
ยังไม่ได้จัดสรร	1,090,388,999	978,335,654	1,090,347,688	978,288,487
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,207,811,557	2,095,758,212	2,207,770,246	2,095,711,045
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,222,965,287	5,016,815,328	5,222,923,976	5,016,768,161

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรหรือขาดทุน:				
รายได้				
รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าซื้อ	373,145,622	320,823,651	373,145,622	320,823,651
รายได้ค่าธรรมเนียมและบริการ	16,237,354	14,636,388	16,237,354	14,636,388
รายได้อื่น	3,951,618	2,432,669	3,951,618	2,432,669
รวมรายได้	393,334,594	337,892,708	393,334,594	337,892,708
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	84,162,203	62,043,041	84,162,203	62,043,041
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	92,362,435	86,279,374	92,362,435	86,279,374
ขาดทุนจากการด้อยค่าและจำหน่ายสินทรัพย์หรือการขาย	13 46,693,310	35,212,917	46,693,310	35,212,917
รวมค่าใช้จ่าย	223,217,948	183,535,332	223,217,948	183,535,332
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน				
ในบริษัทร่วมและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	170,116,646	154,357,376	170,116,646	154,357,376
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(29,682,892)	(26,893,319)	(29,682,892)	(26,893,319)
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	140,433,754	127,464,057	140,433,754	127,464,057
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.2 (5,856)	(2,660)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	140,427,898	127,461,397	140,433,754	127,464,057
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8.2 (28,087,979)	(25,475,554)	(28,087,979)	(25,475,554)
กำไรสำหรับงวด	112,339,919	101,985,843	112,345,775	101,988,503
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(358,218)	(626,685)	(358,218)	(626,685)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	8.2 71,644	125,337	71,644	125,337
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ขาดทุน)	(286,574)	(501,348)	(286,574)	(501,348)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	112,053,345	101,484,495	112,059,201	101,487,155
กำไรต่อหุ้น	14			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.18	0.17	0.18	0.17

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

	ถ้าไรระดม					รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	613,000,000	427,822,558	15,300,000	59,478,174	793,040,226	1,908,640,958
ถ้าไรสำหรับงวด	-	-	-	-	101,985,843	101,985,843
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	-	(501,348)	(501,348)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	101,484,495	101,484,495
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	613,000,000	427,822,558	15,300,000	59,478,174	894,524,721	2,010,125,453
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	613,000,000	427,822,558	15,300,000	61,300,000	978,335,654	2,095,758,212
ถ้าไรสำหรับงวด	-	-	-	-	112,339,919	112,339,919
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	-	(286,574)	(286,574)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	112,053,345	112,053,345
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	613,000,000	427,822,558	15,300,000	61,300,000	1,090,388,999	2,207,811,557

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	613,000,000	427,822,558	15,300,000	59,478,174	793,040,226	1,908,640,958
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	101,988,503	101,988,503
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	-	(501,348)	(501,348)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	101,487,155	101,487,155
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	613,000,000	427,822,558	15,300,000	59,478,174	894,527,381	2,010,128,113
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	613,000,000	427,822,558	15,300,000	61,300,000	978,288,487	2,095,711,045
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	112,345,775	112,345,775
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด (ขาดทุน)	-	-	-	-	(286,574)	(286,574)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	112,059,201	112,059,201
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	613,000,000	427,822,558	15,300,000	61,300,000	1,090,347,688	2,207,770,246

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	140,427,898	127,461,397	140,433,754	127,464,057
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เป็น				
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	1,549,643	1,499,456	1,549,643	1,499,456
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	92,362,435	86,279,374	92,362,435	86,279,374
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(293)	-	(293)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	3,609	-	3,609	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,856	2,660	-	-
ขาดทุน (โอนกลับ) จากการด้อยค่าสินทรัพย์หรือการขาย	1,612,459	(1,440,878)	1,612,459	(1,440,878)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	594,497	-	594,497	-
รายได้จากสัญญาเช่าซื้อ	(373,145,622)	(320,823,651)	(373,145,622)	(320,823,651)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมเงินกู้ตัดจำหน่าย	29,682,892	26,893,319	29,682,892	26,893,319
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(106,906,626)	(80,128,323)	(106,906,626)	(80,128,323)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ถูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	(300,982,813)	(198,737,281)	(300,982,813)	(198,737,281)
สินทรัพย์หรือการขาย	(4,489,789)	2,610,941	(4,489,789)	2,610,941
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าค่าเบี่ยประกันภัย	2,459,364	(5,532,311)	2,459,364	(5,532,311)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,368,654	4,869,334	9,368,654	4,869,334
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	8,815	-	8,815
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	44,048,399	32,758,738	44,048,399	32,758,738
ค่าเบี่ยประกันภัยค้างจ่าย	354,015	(6,659)	354,015	(6,659)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,715,750	10,299,728	8,715,750	10,299,728
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(785,507)	(2,427,019)	(785,507)	(2,427,019)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(348,218,553)	(236,284,037)	(348,218,553)	(236,284,037)
เงินสดรับดอกเบี้ย	368,427,342	316,579,953	368,427,342	316,579,953
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(518,706)	(281,588)	(518,706)	(281,588)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(25,074,301)	(20,398,340)	(25,074,301)	(20,398,340)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(5,384,218)	59,615,988	(5,384,218)	59,615,988

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(249,990)	-	(249,990)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	(33,931)	(56,799)	(33,931)	(56,799)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	2,580	-	2,580	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(406,043)	(5,221,154)	(406,043)	(5,221,154)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมลงทุน	(437,394)	(5,527,943)	(437,394)	(5,527,943)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	7,998,028	-	7,998,028	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น	12,526,296	18,313,387	12,526,296	18,313,387
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	270,000,000	194,000,000	270,000,000	194,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(291,517,740)	(253,265,250)	(291,517,740)	(253,265,250)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(153,851)	-	(153,851)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(405)	-	(405)
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(993,416)	(41,106,119)	(993,416)	(41,106,119)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(6,815,028)	12,981,926	(6,815,028)	12,981,926
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	21,347,748	4,948,506	21,347,748	4,948,506
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	14,532,720	17,930,432	14,532,720	17,930,432

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เอส 11 กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท เอส ชาร์เตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือให้บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 888 ซอยจตุโชติ 10 ถนนจตุโชติ แขวงออเงิน เขตสายไหม กรุงเทพมหานคร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีสาขา 7 สาขาในจังหวัดชลบุรี พระนครศรีอยุธยา ระยอง นครราชสีมา และปราจีนบุรี (31 ธันวาคม 2560: 6 สาขา)

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้ จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ

2.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่มีระยะเวลาตามสัญญาประมาณ 12 ถึง 36 งวด โดยมีกำหนดการจ่ายค่างวดเท่ากันทุกงวดและคิดดอกเบี้ยคงที่ตลอดอายุสัญญา สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2561		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ⁽²⁾	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	4,497,741,969	3,020,407,445	7,518,149,414
หัก: ดอกผลเช่าซื้อรอดักบัญชี ⁽¹⁾	(1,397,860,093)	(632,450,431)	(2,030,310,524)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญา	3,099,881,876	2,387,957,014	5,487,838,890
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ⁽³⁾	(685,968,636)	(25,406,269)	(711,374,905)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	2,413,913,240	2,362,550,745	4,776,463,985

(1) สุทธิจากค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นเมื่อเริ่มแรกจากการให้เช่าซื้อรอดักจ่าย

(2) ลูกหนี้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี รวมลูกหนี้ที่หยุดรับชำระได้

(3) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินให้สินเชื่อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีรวมสำรองส่วนเพิ่มเผื่อหนี้ที่อาจเรียกเก็บไม่ได้

(หน่วย: บาท)

	31 ธันวาคม 2560		
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ⁽²⁾	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ	4,304,465,397	2,879,478,166	7,183,943,563
หัก: ดอกผลเช่าซื้อรอดักบัญชี ⁽¹⁾	(1,335,970,781)	(606,066,363)	(1,942,037,144)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญา	2,968,494,616	2,273,411,803	5,241,906,419
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ⁽³⁾	(654,617,605)	(24,163,487)	(678,781,092)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	2,313,877,011	2,249,248,316	4,563,125,327

(1) สุทธิจากค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกิดขึ้นเมื่อเริ่มแรกจากการให้เช่าซื้อรอดักจ่าย

(2) ลูกหนี้ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี รวมลูกหนี้ที่หยุดรับชำระได้

(3) ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้เงินให้สินเชื่อส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีรวมสำรองส่วนเพิ่มเผื่อหนี้ที่อาจเรียกเก็บไม่ได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (สุทธิจากดอกเบี้ยเช่าซื้อ รอดค้ำบัญชี) และค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

ระยะเวลาค้างชำระ	ยอดลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ		อัตราร้อยละที่บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560		31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	3,597,082,744		3,435,910,209	1
ค้างชำระ					
ไม่ถึง 1 เดือน	693,992,641	666,143,523	1	6,939,927	6,661,436
ตั้งแต่ 1 เดือน แต่ไม่ถึง 2 เดือน	293,009,386	274,684,785	1	2,930,056	2,746,829
ตั้งแต่ 2 เดือน แต่ไม่ถึง 4 เดือน	267,569,494	259,340,926	2	5,351,369	5,186,799
ตั้งแต่ 4 เดือน แต่ไม่ถึง 7 เดือน	153,770,664	149,170,083	100	153,770,664	149,170,083
ตั้งแต่ 7 เดือน แต่ไม่ถึง 13 เดือน	190,229,722	185,151,058	100	190,229,722	185,151,058
ตั้งแต่ 13 เดือนขึ้นไป	292,184,239	271,505,835	100	292,184,239	271,505,835
รวม	5,487,838,890	5,241,906,419		687,374,905	654,781,092
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ส่วนเพิ่ม เพื่อหนี้ที่อาจเรียกเก็บไม่ได้				24,000,000	24,000,000
รวม				711,374,905	678,781,092

2.3 ตามประกาศของสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยความเห็นชอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กำหนดแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับธุรกิจสินเชื่อเพื่อการอุปโภคบริโภค (Consumer Finance) โดยให้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน โดยไม่หักหลักประกัน และหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระค้างเกินกว่า 3 งวดขึ้นไป นับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา และบันทึกสำรองทั่วไปสำหรับลูกหนี้ที่ไม่ค้างชำระหรือค้างชำระไม่เกินกว่า 3 งวด อย่างไรก็ตาม แนวปฏิบัติดังกล่าวได้ให้ทางเลือกไว้โดยหากบริษัทใดเห็นว่าแนวปฏิบัตินี้ไม่เหมาะสมให้เปิดเผยแนวทางที่บริษัทใช้พร้อมเหตุผลประกอบ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการหยุดรับรู้รายได้สำหรับลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อที่ค้างชำระค้างงวดเกินกว่า 3 งวดนับแต่วันครบกำหนดชำระตามสัญญา และมีนโยบายในการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวน โดยไม่หักหลักประกันสำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระตั้งแต่ 4 งวด เป็นต้นไป ซึ่งฝ่ายบริหารได้พิจารณาและเชื่อมั่นว่านโยบายดังกล่าวเหมาะสมกับลักษณะของลูกหนี้และธุรกิจของบริษัทฯ

- 2.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ก่อนหักดอกเบี้ยเช่าซื้อรอดตัดบัญชี) ที่หยุดรับรู้รายได้จำนวน 928 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 894 ล้านบาท)
- 2.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯ ได้โอนสิทธิเรียกร้องในลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ (ก่อนหักดอกเบี้ยเช่าซื้อรอดตัดบัญชี) จำนวน 813 ล้านบาท บาท (31 ธันวาคม 2560: 655 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11
- 2.6 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
- การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าซื้อ เป็นดังนี้

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560
ยอดต้นงวด	678,781,092	489,913,743
บวก: หนี้สงสัยจะสูญตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	92,362,435	367,768,912
หัก: หนี้สูญตัดบัญชี	(59,768,622)	(178,901,563)
ยอดปลายงวด	711,374,905	678,781,092

3. สินทรัพย์รอการขาย

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์รอการขาย - ราคาทุน	22,550,553	18,060,764
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(9,239,245)	(7,626,786)
สินทรัพย์รอการขาย - สุทธิ	13,311,308	10,433,978

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้เงินทดรองจ่ายภาษีมูลค่าเพิ่ม	23,324,294	22,093,429
ลูกหนี้อื่น - ขายสินทรัพย์รอการขาย	6,585,746	5,158,413
ลูกหนี้กรมสรรพากร	6,700,058	7,224,256
รายได้ค้างรับอื่น ๆ	7,208,221	6,567,185
อื่น ๆ	3,486,857	6,470,376
รวม	47,305,176	47,513,659

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: บาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน					
		สัดส่วนเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	มูลค่าตามบัญชี		ราคาทุน/มูลค่าตามบัญชี	
		ร้อยละ	ร้อยละ	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
บริษัท มดเอส จำกัด	ให้บริการติดตาม เร่งรัดหนี้สิน	25	25	291,301	297,157	249,990	249,990

เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท มดเอส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจำกัดจัดตั้งในประเทศไทย จำนวน 49,998 หุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 249,990 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว และถือเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

5.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผล

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 5,856 บาท และ 2,660 บาท ตามลำดับ และไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในระหว่างงวด

5.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท มดเอส จำกัด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมและไม่ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชี เป็นดังนี้

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์รวม	1,380,282	1,373,246
หนี้สินรวม	215,077	184,618
สินทรัพย์ - สุทธิ	1,165,205	1,188,628

สรุปรายการกำไรขาดทุน

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
รายได้	380,092	-
ขาดทุนสำหรับงวด	(13,423)	(10,680)

6. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนดังกล่าวเป็นเงินฝากธนาคารที่ได้นำไปวางไว้กับธนาคารพาณิชย์เพื่อค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 และเงินค้ำประกันการทำงานของพนักงานและเงินค้ำประกันผู้รับเหมาชั่วคราว

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ราคาทุน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	125,809,683
ซื้อเพิ่ม	406,042
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(83,082)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u>126,132,643</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	36,414,846
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	1,549,643
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(77,186)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u>37,887,303</u>
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u><u>88,245,340</u></u>

8. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี/ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

8.1 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย รายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	142,274,981	135,756,219
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย	1,847,849	1,525,357
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,130,158	1,939,615
ประมาณการโบนัสค้างจ่าย	1,548,000	-
รายได้รับล่วงหน้าค่าบริการงานประกันภัย	9,257,696	7,302,780
อื่น ๆ	535,630	506,989
รวม	<u>157,594,314</u>	<u>147,030,960</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่านายหน้าและค่าใช้จ่ายทางตรงจากการให้เช่าซื้อ	21,421,316	20,286,250
ค่าธรรมเนียมเงินกู้หรือตัดจ่าย	1,054,748	1,262,105
ค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหุ้นกู้	117,683	180,477
รวม	22,593,747	21,728,832
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	135,000,567	125,302,128

8.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	37,714,774	35,976,274
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(9,626,795)	(10,500,720)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	28,087,979	25,475,554

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการ ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	71,644	125,337

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม			
	วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด 31 มีนาคม 2561	2560	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2561	2560
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	140,427,898	127,461,397	140,433,754	127,464,057
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	28,085,580	25,492,279	28,086,751	25,492,811
ผลกระทบทางภาษีของรายได้ที่ได้รับยกเว้นไม่ต้อง นำมาเสียภาษีและค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถใช้เป็น ค่าใช้จ่ายทางภาษีได้	2,399	(16,725)	1,228	(17,257)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	28,087,979	25,475,554	28,087,979	25,475,554

9. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR - 2	7,998,028	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	4	30,000,000	30,000,000
		37,998,028	30,000,000

ตัวสัญญาใช้เงินดังกล่าวจะครบกำหนดจ่ายเงินต้นเมื่อทวงถาม และกำหนดจ่ายดอกเบี้ยทุกวันสิ้นเดือน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีวงเงินกู้สินเชื่อหมุนเวียนที่ยังไม่เบิกใช้จำนวน 212 ล้านบาท

10. เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมในรูปแบบตั๋วแลกเงินสุทธิจากส่วนลดจำนวน 248 ล้านบาท ซึ่งเป็นตัวชนิกระบุชื่อ สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ อายุไม่เกิน 270 วันนับจากวันที่ออกตั๋ว ครอบคลุมในเดือน เมษายน - กันยายน 2561 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.20 - 3.50 ต่อปี (31 ธันวาคม 2560: 233 ล้านบาท เป็นตัวชนิกระบุชื่อ สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ อายุไม่เกิน 270 วันนับจากวันที่ออกตั๋ว ครอบคลุมในเดือน มกราคม - มิถุนายน 2561 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 3.44 ต่อปี)

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะยาวซึ่งบริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศไทย มีรายละเอียดดังนี้

วงเงินที่	เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	เงื่อนไขการชำระคืน	(หน่วย: บาท)	
				31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
1	สัญญาเงินกู้ตั้งวันที่ 27 มิถุนายน 2557	MLR - 1.5 ถึง MLR - 2.8	ผ่อนชำระเป็นงวดๆ ในจำนวนที่ เท่ากันรวมสามสิบงวด โดยเริ่มชำระ งวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่เบิก เงินกู้	900,718,334	1,098,530,959
2	สัญญาเงินกู้ตั้งวันที่ 11 ตุลาคม 2559	THBFIX1M + 1.8	ผ่อนชำระเป็นงวด ๆ รวมสามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกในวันสุดท้าย ของเดือนที่เบิกเงินกู้	243,700,000	284,200,000
3	สัญญาเงินกู้ตั้งวันที่ 13 กันยายน 2560	4.4	ผ่อนชำระเป็นงวดๆ ในจำนวนที่ เท่ากันรวมสามสิบงวด โดยเริ่มชำระ งวดแรกในวันสุดท้ายของเดือนที่เบิก เงินกู้	349,153,244	280,058,359
4	สัญญาเงินกู้ตั้งวันที่ 4 ตุลาคม 2560	THBFIX1M + 1.8	ผ่อนชำระเป็นงวดๆ รวมยี่สิบสี่ และ สามสิบงวด โดยเริ่มชำระงวดแรกใน วันสุดท้ายของเดือนที่เบิกเงินกู้	322,500,000	174,800,000
รวม				1,816,071,578	1,837,589,318
หัก: ค่าใช้จ่ายในการกู้ยืมรอตัดบัญชี				(5,923,865)	(6,960,649)
เงินกู้ยืมระยะยาว				1,810,147,713	1,830,628,669
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(1,104,098,507)	(1,061,821,634)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				706,049,206	768,807,035

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมข้างต้น บริษัทฯมีภาระต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการขึ้นอยู่กับเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาแต่ละฉบับ อาทิเช่น การดำรงสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อที่ค้างชำระเกิน 3 เดือนต่อผู้ถือหุ้นที่เข้าซื้อทั้งหมด การดำรงอัตราส่วนของผู้ถือหุ้นที่ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือนต่อหนี้เงินกู้ การค้ำประกันโดยการโอนสิทธิเรียกร้องตามสัญญาเข้าซื้อและทะเบียนรถจักรยานยนต์ตามหนังสือแจ้งจากธนาคารพาณิชย์ หรือ การจำหน่ายหุ้นของบริษัทฯส่วนที่ถือโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีภาระผูกพันตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมวงเงินที่ 2 และ 4 จำนวน 566 ล้านบาท กับธนาคารผู้ให้กู้ยืมเงินคงค้าง โดยเปลี่ยนดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ตลอดระยะเวลาการกู้ยืม ซึ่งสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าว จะทยอยครบกำหนดภายในปี 2563 เช่นเดียวกับเงื่อนไขการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม (31 ธันวาคม 2560: บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมวงเงินที่ 2 และ 4 จำนวน 459 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้จำนวน 1,454 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,837,589,318
บวก: กู้เพิ่มในระหว่างงวด	270,000,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(291,517,740)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	<u>1,816,071,578</u>

12. ตราสารหนี้ - หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีหุ้นกู้ที่ออกจำหน่ายดังนี้

			(หน่วย: บาท)	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม
ลำดับ	วันที่ออกหุ้นกู้	เงื่อนไข	2561	2560
1	20 กรกฎาคม 2559	หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อายุ 2 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน	500,000,000	500,000,000
2	22 พฤศจิกายน 2559	หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ อายุ 3 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.10 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน	150,000,000	150,000,000
รวม			<u>650,000,000</u>	<u>650,000,000</u>
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดบัญชี			(588,416)	(902,386)
หุ้นกู้			649,411,584	649,097,614
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(499,508,482)	(499,231,464)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			<u>149,903,102</u>	<u>149,866,150</u>

โดยบริษัทฯมีภาระต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินในการชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ขาดทุนจากการด้อยค่าและจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย

(หน่วย: บาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2561	2560
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์รอการขาย (โอนกลับ)	1,612,459	(1,440,878)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอการขาย	45,080,851	36,653,795
รวม	46,693,310	35,212,917

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อกิจการ	ความสัมพันธ์
บริษัท มคเอส จำกัด	บริษัทร่วม

(หน่วย: บาท)

สำหรับงวด
สามเดือนสิ้นสุด
วันที่ 31 มีนาคม

	2561	2560	นโยบายการกำหนดราคา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม			
ค่าบริการจ่าย	264,631	-	ตามอัตราที่ตกลงในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้ค่าบริการ		
บริษัทร่วม	103,401	77,059

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,257,390	4,996,845
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	321,059	266,605
รวม	<u>5,578,449</u>	<u>5,263,450</u>

16. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ บริการสินเชื่อเช่าซื้อรถจักรยานยนต์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด (กรรมการผู้จัดการ) ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

17. ภาระผูกพัน - การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 10,000 บาท (31 ธันวาคม 2560: 10,000 บาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการค้ำประกันการใช้ตู้ไปรษณีย์

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ได้มีมติอนุมัติจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นสำรองตามกฎหมาย จำนวน 1.82 ล้านบาท และมีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 0.32 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 196.16 ล้านบาท และเนื่องจากบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560 อัตราหุ้นละ 0.11 บาท บริษัทฯจึงจะจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกในอัตราหุ้นละ 0.21 บาท โดยบริษัทฯได้กำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 4 พฤษภาคม 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบัน โดยไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย: บาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560	
	ตามการจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
รายได้อื่น	2,432,669	11,676,173
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	62,043,041	71,286,545

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561