

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นสำนักงานใหญ่อยู่ที่ 1319/9 ซอยพัฒนาการ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร และมีโรงงานอยู่ที่ 30/106 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร สมุทรสาคร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯมีสาขาเปิดให้บริการจำนวน 22 สาขา (31 ธันวาคม 2559: 20 สาขา) ในกรุงเทพมหานคร สมุทรปราการ ปทุมธานี และนนทบุรี

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ออฟเตอร์ ยู จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยมีนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า และเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเพิ่มขึ้นในงวดปัจจุบัน เนื่องจากเป็นธุรกรรมใหม่ของบริษัทฯ ซึ่งเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม โดยการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์เพื่อค้าจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	10,229	9,905	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการ	-	-	22	23	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ซื้อวัตถุดิบ	789	-	789	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าบริการจ่าย	-	120	-	120	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	5	5	5	5	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าจ่าย	424	394	394	394	อัตราตามที่ระบุในสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	16,582	18,135	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการ	-	-	47	43	อัตราตามที่ระบุในสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ซื้อวัตถุดิบ	1,161	-	1,161	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าบริการจ่าย	-	120	-	120	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	12	19	12	19	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าจ่าย	848	788	788	788	อัตราตามที่ระบุในสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 5)				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินทรองจ่ายแก่บริษัทย่อย	-	-	59	24
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	-	4,000
รวม	-	-	59	4,024
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	4,201	6,040
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	330	43	330	43
รวม	330	43	4,531	6,083

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,371	3,280
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	85	61
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	13	5
รวม	3,469	3,346

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,763	6,346
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	170	71
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	26	11
รวม	6,959	6,428

4. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ 30 มิถุนายน 2560
<u>เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า</u>	
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิดตราสารหนี้	270,015
บวก: การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	1,308
รวมเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	271,323
<u>เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด</u>	
หุ้นกู้อนุพันธ์ระยะสั้น	200,000
รวมเงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด	200,000
รวม	471,323

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	720	4,014	720	4,014
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	720	4,014	720	4,014
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
เงินทดรองจ่ายแก่บริษัทย่อย	-	-	59	24
ลูกหนี้อื่น - บริษัทย่อย	-	-	-	4,000
ลูกหนี้อื่น	2,442	3,254	2,442	3,254
รวมลูกหนี้อื่น	2,442	3,254	2,501	7,278
รวม	3,162	7,268	3,221	11,292

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	282,994	282,948
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	99,260	99,260
โอนเข้าจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	5,349	5,349
ประมาณการค่าเสื่อมราคาที่ถือเป็นต้นทุน	841	841
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(692)	(692)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(15,695)	(15,689)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	372,057	372,017

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1.5 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ ได้นำที่ดินบางส่วนและอาคาร โรงงานซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงิน 122.0 ล้านบาท ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวก่อนวันครบกำหนดชำระและได้ไถ่ถอนสินทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันเงินกู้ยืมแล้วทั้งจำนวน

7. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

การเคลื่อนไหวของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	66,312
หัก: ชำระคืนเงินกู้	(66,312)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	-

8. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวนเงิน 9,062,500.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 72,500,000.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 81,562,500.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 90,625,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลประจำปี 2559 ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560

ต่อมา บริษัทฯ ได้จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 90,623,561 หุ้น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ทำให้บริษัทฯ มีหุ้นที่ออกและชำระแล้วเป็นจำนวนเงิน 81,562,356.10 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการในเรื่องต่างๆ ดังต่อไปนี้

ก) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ จากมูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท ซึ่งจะส่งผลให้ทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงเป็น 540.0 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 54.00 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ข) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 54.00 ล้านบาท เป็น 80.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 260.0 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท โดยจะมีการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวดังนี้
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 20.0 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นแต่ละราย โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 0.10 บาท
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 236.5 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก (Initial Public Offering: IPO)
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1.5 ล้านหุ้น ให้แก่กรรมการของบริษัท โดยราคาเสนอขายจะเป็นราคาเดียวกันกับราคาที่จะเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปครั้งแรก
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2.0 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทตามโครงการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัท (ESOP) ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท และราคาเท่ากับร้อยละ 50 ของราคา IPO

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญและการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559

ในเดือนเมษายน 2559 บริษัทฯ ได้รับเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินรวม 2.00 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559

9. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 92.9 ล้านบาท โดยเมื่อหักจากเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งจ่ายไปเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2559 จำนวนเงิน 78.4 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จ่ายเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 14.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท ซึ่งมีการจ่ายปันผลแล้วในเดือนพฤษภาคม 2560 โดยแบ่งจ่ายเป็นหุ้นปันผลและเงินปันผล ดังนี้

- จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 90,623,561 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตรา 8 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 9,062,356.10 บาท หรือคิดเป็นการจ่ายปันผลในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาท ทั้งนี้ สำหรับส่วนที่เป็นเศษของหุ้นจากการคำนวณตามอัตราการจ่ายหุ้นปันผล ได้จ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0125 บาทแทน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- จ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.0075 บาท หรือคิดเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 5,437,479.75 บาท

เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 104.50 บาท เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 56.4 ล้านบาท

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	6,900	6,236	6,650	6,116
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	98	219	98	219
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	6,998	6,455	6,748	6,335

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	11,357	12,294	10,983	12,071
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	65	193	65	193
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	11,422	12,487	11,048	12,264

11. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 11.0 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการต่อเติมอาคาร โรงงาน การวางระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ การซื้ออุปกรณ์และปรับปรุงพื้นที่เช่าสำหรับสาขาใหม่ (31 ธันวาคม 2559: 46.7 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารสำนักงานและศูนย์กระจายสินค้าแห่งใหม่ การซื้ออุปกรณ์และปรับปรุงพื้นที่เช่าสำหรับสาขาใหม่)

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคาร อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาข้างต้น ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
จ่ายชำระ	2560	2559	2560	2559
ภายใน 1 ปี	58.6	38.4	58.5	38.2
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	61.7	29.1	61.7	29.1

13.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อวัตถุดิบ

บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงและสัญญาซื้อวัตถุดิบกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขการซื้อขายต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในบันทึกข้อตกลงและสัญญา บันทึกข้อตกลงและสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมหรือเปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
หน่วยลงทุน - กองทุนเปิดตราสารหนี้	-	271,323	-	271,323
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนที่จะถือจนครบกำหนด				
หุ้นกู้อนุพันธ์ระยะสั้น	-	200,610	-	200,610

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

15. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2560