

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นางสาววรรณษา พุทธเสถียร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4387

บริษัท ซี ดับเบิ้ลยู ดับเบิ้ลยู พี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤษภาคม 2564

บริษัท ซีพีแอส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	92,732,912.39	69,396,616.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4 303,200,576.59	234,263,620.94
สินค้าคงเหลือ	5 1,033,542,537.85	986,152,927.14
สินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบัน	138,367.37	685,118.79
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	100,902.14	126,485.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,429,715,296.34	1,290,624,768.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 768,785.70	99,997.50
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน	400,662.08	147,470.42
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	124,988,568.42	124,988,568.42
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7 545,437,882.44	549,500,886.17
สินทรัพย์สิทธิการไว้	8.1 61,842,919.02	76,285,503.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3,617,002.47	3,965,783.54
สินทรัพย์ภายในได้รอการตัดบัญชี	9 64,406,818.47	60,372,722.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	26,387,620.08	26,424,821.37
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	827,850,258.68	841,785,753.22
รวมสินทรัพย์	2,257,565,555.02	2,132,410,521.54

บริษัท ซีพีแอส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	694,676,038.77	662,487,909.76
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12	323,966,747.26	248,989,867.02
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	59,367,000.00	58,483,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.2	18,702,142.94	19,414,295.16
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	14	1,751,665.10	1,614,915.48
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,098,463,594.07	990,989,987.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	90,576,000.00	105,918,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8.2	32,608,458.67	39,557,326.52
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9	1,958,704.27	3,032,346.30
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน		57,992,632.34	56,863,655.77
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		284,650.00	221,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		183,420,445.28	205,592,828.59
รวมหนี้สิน		1,281,884,039.35	1,196,582,816.01

บริษัท ซีพีแอด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 439,844,340 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	439,844,340.00	439,844,340.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 439,844,284 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	439,844,284.00	439,844,284.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	574,095,791.76	574,095,791.76
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(242,518,625.38)	(242,518,625.38)
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
ทุนสำรองตามกฎหมาย	29,539,593.15	29,539,593.15
ยังไม่ได้จัดสรร	174,810,491.74	134,956,681.60
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(90,019.60)	(90,019.60)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	975,681,515.67	935,827,705.53
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,257,565,555.02	2,132,410,521.54

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
รายได้จากการขายและการให้บริการ		438,774,063.31	544,101,386.22
ต้นทุนขายและการให้บริการ		(332,779,958.41)	(419,658,211.94)
กำไรขั้นต้น		105,994,104.90	124,443,174.28
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน		1,965,055.29	(6,733,896.38)
รายได้อื่น		5,953,408.88	5,648,618.79
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(36,867,479.99)	(43,483,104.92)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(33,739,934.65)	(41,077,029.31)
ขาดทุนจากสัญญาอนุพันธ์		(136,749.62)	(20,049,034.92)
ต้นทุนทางการเงิน		(8,791,128.11)	(11,509,643.13)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	368,795.70	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		34,746,072.40	7,239,084.41
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้	15	5,107,737.74	(2,139,242.97)
กำไรสำหรับงวด		39,853,810.14	5,099,841.44
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน			
ที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษี		-	(8,009.60)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(8,009.60)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	(8,009.60)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับงวด		39,853,810.14	5,091,831.84
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.09	0.01

บริษัท ซีพีแอส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่าทุน จากการรวมกิจการ ภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น ในบริษัทร่วม
				จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	439,844,284.00	574,095,791.76	(242,518,625.38)	29,539,593.15	134,956,681.60	(90,019.60)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	39,853,810.14	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
รวมการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	39,853,810.14	-
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>439,844,284.00</u>	<u>574,095,791.76</u>	<u>(242,518,625.38)</u>	<u>29,539,593.15</u>	<u>174,810,491.74</u>	<u>(90,019.60)</u>
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	439,844,284.00	574,095,791.76	(242,518,625.38)	29,539,593.15	113,868,652.87	(90,019.60)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น						
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	5,099,841.44	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(8,009.60)	-
รวมการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	5,091,831.84	-
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	<u>439,844,284.00</u>	<u>574,095,791.76</u>	<u>(242,518,625.38)</u>	<u>29,539,593.15</u>	<u>118,960,484.71</u>	<u>(90,019.60)</u>

	ยังไม่ได้ตรวจสอบ
	สอบทานแล้ว
	หน่วย : บาท
	รวม
	ส่วนของผู้อื้อหุ้น
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	935,827,705.53
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้อื้อหุ้น	
กำไรสำหรับงวด	39,853,810.14
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-
รวมการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้อื้อหุ้น	39,853,810.14
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	975,681,515.67
ยอดคงเหลือต้นงวด ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	914,739,676.80
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้อื้อหุ้น	
กำไรสำหรับงวด	5,099,841.44
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(8,009.60)
รวมการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้อื้อหุ้น	5,091,831.84
ยอดคงเหลือปลายงวด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	919,831,508.64

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับงวด	39,853,810.14	5,099,841.44
ปรับปรุงรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
การปรับปรุงด้วยค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5,107,737.74)	2,139,242.97
การปรับปรุงดอกเบี้ยรับ	(10,462.97)	(7,625.00)
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	8,166,427.62	10,935,194.93
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(63,294,317.04)	(27,740,232.95)
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(52,630,464.41)	(24,215,576.27)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	25,583.30	(197,577.84)
การปรับปรุงด้วยเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(253,191.66)	30,153.56
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(180,500.01)	731,820.00
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	74,801,432.90	63,305,306.76
การปรับปรุงด้วยหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	63,150.00	-
ค่าเสื่อมราคา	20,227,549.30	20,187,823.58
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิการเช่า	-	49,467.86
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	348,781.07	639,309.43
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าในลูกหนี้การค้า(กลับรายการ)	-	(3,243,213.14)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากปรับมูลค่าสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)	5,240,853.70	(20,764,602.73)
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,128,976.57	2,382,102.02
การปรับปรุงด้วยขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	1,511,668.45	5,406,303.78
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์	136,749.62	20,049,034.92
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(2,036,356.04)
การปรับปรุงด้วย(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(666,500.32)	(46,727.97)
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,154.25	150,115.37
การปรับปรุงด้วยขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่ได้ใช้งาน	4,711.07	-
การปรับปรุงด้วยส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	(368,795.70)	-
กระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	29,002,878.14	52,853,804.68
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	10,462.97	7,625.00
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(138,367.37)	(199,974.06)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(1,821,538.50)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	28,874,973.74	50,839,917.12

บริษัท ซีพีแอส กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(739,761.61)	(7,912,512.59)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	727,255.15	46,728.97
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-	(172,000.00)
เงินสดจ่ายในเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	-	(28,241.19)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(299,992.50)	-
เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่เงินลงทุนในบริษัทร่วม	(99,997.50)	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(412,496.46)	(8,066,024.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชี	(18,925,203.43)	3,488,482.62
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	470,379,203.27	506,434,000.88
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(426,670,477.80)	(430,619,701.82)
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(60,000,000.00)
เงินสดจ่ายในเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(14,458,000.00)	(6,469,000.00)
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาเช่า	(7,661,020.07)	(5,129,121.96)
เงินสดจ่ายในเจ้าหน้าที่ค่าสินทรัพย์	(12,424.00)	(2,028,605.40)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(8,399,945.43)	(12,803,187.88)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(5,747,867.46)	(7,127,133.56)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	22,714,609.82	35,646,758.75
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	621,686.56	(712,634.11)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	23,336,296.38	34,934,124.64
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	69,396,616.01	42,353,886.80
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	92,732,912.39	77,288,011.44

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยซึ่งจดทะเบียนเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของสำนักงานแห่งใหญ่ของบริษัทฯ ตั้งอยู่เลขที่ 700 หมู่ 6 ถนนสุขุมวิท ตำบลบางปูใหม่ อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ ประเทศไทย

บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2537

บริษัทฯ มีการดำเนินงานและกิจกรรมหลักในการประกอบธุรกิจอุตสาหกรรมผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์หนังสำเร็จรูป ให้บริการฟอกหนัง และผลิตและจำหน่ายอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ กลุ่มวงษ์เจริญสิน

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล เพื่อเผยแพร่งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อที่มีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น รายงานทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้รายงานทางการเงินระหว่างกาลควรอ่านรายงานทางการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด
- 2.3 ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลซึ่งตามปกติจำเป็นต้องใช้การประมาณการมากกว่าที่ต้องใช้ในการจัดทำงบการเงินประจำปี ผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องใช้ดุลยพินิจในกระบวนการนำนโยบายการบัญชีไปถือปฏิบัติและใช้การประมาณการที่มีความไม่แน่นอนในการประมาณการที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินของรายการที่รับรู้ในงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ได้ประมาณการไว้
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.5 รายงานทางการเงินฉบับภาษาไทยเป็นรายงานทางการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย รายงานทางการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากรายงานทางการเงินฉบับภาษาไทย

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการของบริษัทฯ

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ณ วันที่	(หน่วย : บาท)
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้าในประเทศ	108,855,425.56	87,542,959.41
ลูกหนี้การค้าต่างประเทศ	175,433,844.35	140,337,739.76
เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า	5,153,977.38	5,820,214.77
ลูกหนี้เช็คคืน	-	114,217.15
รวม	289,443,247.29	233,815,131.09
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(21,772,102.97)	(21,772,102.97)
สุทธิ	267,671,144.32	212,043,028.12
ลูกหนี้อื่น	55,103,252.81	41,794,413.36
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(19,573,820.54)	(19,573,820.54)
สุทธิ	35,529,432.27	22,220,592.82
รวม	303,200,576.59	234,263,620.94

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อยู่ในกำหนดชำระ	111,573,928.13	109,539,199.84
เกินกำหนดชำระ 1 – 30 วัน	77,097,581.94	59,019,440.14
เกินกำหนดชำระ 31 – 60 วัน	31,522,323.33	12,928,976.13
เกินกำหนดชำระ 61 – 90 วัน	16,002,245.10	7,852,965.61
เกินกำหนดชำระ 91 – 180 วัน	9,740,049.51	22,159,437.72
เกินกำหนดชำระ 181 – 365 วัน	25,813,222.28	9,371,938.22
เกินกำหนดชำระมากกว่า 365 วัน	17,693,897.00	12,943,173.43
รวม	289,443,247.29	233,815,131.09
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(21,772,102.97)	(21,772,102.97)
สุทธิ	267,671,144.32	212,043,028.12

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลูกหนี้อื่นประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,510,126.66	2,758,004.44
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	33,323,989.22	31,140,347.25
ลูกหนี้กรมสรรพากร	3,569,317.49	1,654,954.49
อื่น ๆ	13,699,819.44	6,241,107.18
รวม	55,103,252.81	41,794,413.36
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า	(19,573,820.54)	(19,573,820.54)
สุทธิ	35,529,432.27	22,220,592.82

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่ามีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ยอดคงเหลือต้นงวด	(41,345,923.51)	(35,901,888.57)
ตั้งเพิ่ม	-	(128,016.09)
โอนกลับ	-	3,371,229.23
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>(41,345,923.51)</u>	<u>(32,658,675.43)</u>

5. สินค้าคงเหลือ

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	356,179,646.14	360,114,014.96
สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทหนังผิว	345,852,615.24	369,820,426.43
สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทหนังท่อน	11,195,718.16	11,256,897.39
สินค้ากึ่งสำเร็จรูปประเภทอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล	28,940,353.25	33,345,559.86
สินค้าระหว่างผลิต	98,277,285.62	74,535,476.98
งานระหว่างทำ	2,959,174.42	-
วัตถุดิบ	79,439,939.05	51,770,703.23
สารเคมี	30,317,890.17	21,829,718.47
วัสดุสิ้นเปลือง	15,802,145.73	18,334,131.10
สินค้าระหว่างทาง	78,345,357.07	45,964,526.84
สิทธิในการได้รับสินค้าคืน	5,567,511.31	13,275,716.49
รวม	<u>1,052,877,636.16</u>	<u>1,000,247,171.75</u>
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	<u>(19,335,098.31)</u>	<u>(14,094,244.61)</u>
สุทธิ	<u><u>1,033,542,537.85</u></u>	<u><u>986,152,927.14</u></u>

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ยอดคงเหลือต้นงวด	(14,094,244.61)	(51,322,872.32)
ตั้งเพิ่ม	(12,451,740.36)	(3,809,041.35)
โอนกลับ	7,210,886.66	24,573,644.08
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>(19,335,098.31)</u>	<u>(30,558,269.59)</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลประโยชน์จากการประกันภัยสินค้าคงเหลือในวงเงินตามสัญญาประกันภัย จำนวนเงิน 1,014.10 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด ถูกนำไปเป็นหลักประกันหนี้สินทุกประเภทกับสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 10

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ จดทะเบียนจัดตั้ง	ทุนที่ชำระแล้ว	สัดส่วนการลงทุน และสิทธิออกเสียง ร้อยละ	(หน่วย : บาท)	
					วิธีส่วนได้เสีย	
					ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
บริษัท อินทิเกรเต็ด เลเซอร์ เน็ตเวิร์ค จำกัด	ศูนย์กระจายสินค้า ประเภทหนัง	ไทย	100,000,000.00	40.00	-	-
บริษัท อีที 3 อูที จำกัด	ขายส่งผ้าและผ้า	ไทย	1,000,000.00	40.00	768,785.70	99,997.50
รวม					<u>768,785.70</u>	<u>99,997.50</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนเงินลงทุนในบริษัท อินทิเกรเต็ด เลเซอร์ เน็ตเวิร์ค จำกัด เพิ่มมูลค่าเงินลงทุนแล้ว

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนเงินลงทุนในบริษัท อีที 3 อูที จำกัด เนื่องจากมีมูลค่าไม่เป็นสาระสำคัญ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 เงินลงทุนในบริษัทร่วมมีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด	99,997.50	-
เพิ่มเงินลงทุน	299,992.50	-
ส่วนแบ่งกำไรที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	368,795.70	
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	768,785.70	-

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : บาท)
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด	549,500,886.17
ซื้อสินทรัพย์	889,761.61
รับโอน	10,558,818.77
ขายสินทรัพย์	(6,521,524.02)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(321,282.61)
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขาย/ตัดจำหน่าย	6,776,897.55
ค่าเสื่อมราคาที่ได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด	(15,445,675.03)
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	545,437,882.44

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ส่วนหนึ่ง มูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 155.35 ล้านบาท และจำนวนเงิน 157.79 ล้านบาท ตามลำดับ พร้อมผลประโยชน์จากการประกันภัยในวงเงินตามสัญญาประกันภัย จำนวนเงิน 724.70 ล้านบาท และจำนวนเงิน 696.70 ล้านบาท ตามลำดับ ถูกนำไปเป็นหลักประกันหนี้สินทุกประเภทกับสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุ 10

8. สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

8.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ มีรายการเคลื่อนไหว ดังนี้

	(หน่วย : บาท)
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด	76,285,503.04
โอนออก	(10,382,242.73)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่เข้ากำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด	(4,060,341.29)
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด	<u>61,842,919.02</u>

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อาคาร	37,680,012.27	40,314,068.91
เครื่องจักร	19,261,134.78	28,623,781.54
ยานพาหนะ	4,901,771.97	7,347,652.59
รวม	<u>61,842,919.02</u>	<u>76,285,503.04</u>

8.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
ส่วนที่หมุนเวียน	18,702,142.94	19,414,295.16
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	32,608,458.67	39,557,326.52
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>51,310,601.61</u>	<u>58,971,621.68</u>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	4,060,341.29	3,637,903.17
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	680,292.74	717,676.39
รวม	4,740,634.03	4,355,579.56

9. ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จำนวน โดยใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นรายการผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีและฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทฯ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่	ส่วนที่รับรู้ใน	ส่วนที่รับรู้ใน	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	31 มีนาคม 2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	8,269,184.70	-	-	8,269,184.70
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	2,818,848.92	1,048,170.74	-	3,867,019.66
การขายที่ให้สิทธิในการคืน				
หนี้สินเงินคืน	2,081,184.16	(938,826.05)	-	1,142,358.11
สิทธิในการได้รับสินค้าคืน	(2,655,143.30)	1,541,641.04	-	(1,113,502.26)
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	322,983.10	27,349.92	-	350,333.02
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11,372,731.15	225,795.32	-	11,598,526.47
ขาดทุนทางภาษี	38,162,934.03	2,129,964.74	-	40,292,898.77
รวม	60,372,722.76	4,034,095.71	-	64,406,818.47
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	(3,032,346.30)	1,073,642.03	-	(1,958,704.27)
รวม	(3,032,346.30)	1,073,642.03	-	(1,958,704.27)

10. สินเชื่อและการค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินหลายแห่งในรูปวงเงินเบิกเกินบัญชี ตั๋วสัญญาใช้เงิน เลตเตอร์ออฟเครดิต ทริสตีรีซีต หนังสือค้ำประกัน และสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า รวมจำนวนเงิน 2,732.00 ล้านบาท วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวนเงิน 3.00 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และวงเงินบัตรเครดิต จำนวนเงิน 1.60 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด วงเงินสินเชื่อดังกล่าวมีหลักประกันเป็นการยกผลประโยชน์จากการประกันภัยสินค้าของบริษัทฯ ตามหมายเหตุ 5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ พร้อมการยกผลประโยชน์จากการประกันภัย ตามหมายเหตุ 7 และการค้ำประกันของกรรมการของบริษัทฯ

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชี	32,575,102.92	51,500,306.35
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	270,000,000.00	310,000,000.00
ทริสตีรีซีต	392,100,935.85	300,987,603.41
รวม	<u>694,676,038.77</u>	<u>662,487,909.76</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินเบิกเกินบัญชีซึ่งจำนวนเป็นเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 6.80 – 7.03 ต่อปี และร้อยละ 5.82 – 6.25 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ตั๋วสัญญาใช้เงินทั้งจำนวนเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3 – 6 เดือน เท่ากันทั้งสองปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 2.90 – 4.15 ต่อปี และร้อยละ 2.95 – 4.15 ต่อปี ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 ทริสตีรีซีตทั้งจำนวนเป็นทริสตีรีซีตเพื่อสั่งซื้อสินค้าต่างประเทศ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 1.50 – 4.25 ต่อปี และร้อยละ 1.34 – 4.25 ต่อปี ตามลำดับ ภายใต้เงื่อนไขสัญญาทริสตีรีซีต บริษัทฯ ได้รับสินค้าที่สั่งซื้อโดยการใช้สินเชื่อของสถาบันการเงิน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้านี้ที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีหลักประกัน ตามหมายเหตุ 10

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	130,837,509.11	91,674,325.48
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	53,594,167.67	53,664,618.77
รวม	184,431,676.78	145,338,944.25
เจ้าหนี้อื่น	139,535,070.48	103,650,922.77
รวม	323,966,747.26	248,989,867.02

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เจ้าหนี้อื่นประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินเงินคืน	5,711,790.57	10,405,920.82
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	32,056,273.28	37,767,634.38
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	55,490,015.48	20,231,376.63
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	160,500.00	12,424.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	378,888.82	612,406.63
เงินปันผลค้างจ่าย	1,014,050.65	1,014,050.65
เงินชดเชยเกษียณอายุกรณีพิเศษค้างจ่าย	3,494,000.00	3,494,000.00
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการค้างจ่าย	5,021,680.00	8,424,680.00
อื่น ๆ	36,207,871.68	21,688,429.66
รวม	139,535,070.48	103,650,922.77

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
ส่วนที่หมุนเวียน		
ไม่เกิน 1 ปี	59,367,000.00	58,483,000.00
รวมส่วนที่หมุนเวียน	<u>59,367,000.00</u>	<u>58,483,000.00</u>
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน		
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	90,576,000.00	105,918,000.00
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน	<u>90,576,000.00</u>	<u>105,918,000.00</u>
รวม	<u><u>149,943,000.00</u></u>	<u><u>164,401,000.00</u></u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะยาวมีเงื่อนไขการกู้ยืมดังนี้

วงเงินที่	หน่วย : บาท				เงื่อนไขการจ่ายชำระ
	วงเงินรวม		ยอดคงเหลือ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
1	40,000,000.00	40,000,000.00	18,656,000.00	18,656,000.00	จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 667,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1.00 ต่อปี
2	27,000,000.00	27,000,000.00	13,950,000.00	15,750,000.00	จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 450,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1.00 ต่อปี
3	40,000,000.00	40,000,000.00	27,327,000.00	29,995,000.00	จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 667,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-2.15 ต่อปี
4	100,000,000.00	100,000,000.00	90,010,000.00	100,000,000.00	จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือน โดยชำระคืนเงินต้น จำนวนเงิน 3,330,000.00 บาทต่อเดือน เป็นระยะเวลา 2.5 ปี อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ MLR-1.75 ต่อปี
รวม	<u><u>207,000,000.00</u></u>	<u><u>207,000,000.00</u></u>	<u><u>149,943,000.00</u></u>	<u><u>164,401,000.00</u></u>	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะยาวมีเงื่อนไขการกู้ยืมที่สำคัญให้บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในการรักษาอัตราส่วนทางการเงินดังนี้

- อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ณ ทุกสิ้นปีงบประมาณไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อทุนไม่เกิน 1.50 เท่า
- อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนไม่เกิน 2 เท่า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะยาวมีหลักประกัน ตามหมายเหตุ 10

14. หนี้สินสัญญาอนุพันธ์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในแต่ละระดับ แต่ไม่รวมถึงรายการที่มูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

ข้อมูลระดับ 1		ข้อมูลระดับ 2		ข้อมูลระดับ 3		รวม	
ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563

หนี้สิน

สัญญาอนุพันธ์

สัญญาแลกเปลี่ยนเงินตรา

ต่างประเทศล่วงหน้า

รวม

-	-	1,751,665.10	1,614,915.48	-	-	1,751,665.10	1,614,915.48
-	-	1,751,665.10	1,614,915.48	-	-	1,751,665.10	1,614,915.48

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้มีการซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตราสารอนุพันธ์ที่มีการซื้อขายในตลาดรองที่ไม่ได้มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ (Over the counter)) วัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่า โดยเทคนิคการประเมินมูลค่านี้ใช้ประโยชน์สูงสุดจากข้อมูลในตลาดที่สังเกตได้ที่มีอยู่และอ้างอิงจากประมาณการของบริษัทเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้ ถ้าข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญทั้งหมดในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ เครื่องมือนั้นจะรวมอยู่ในระดับ 2

15. (ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรสำหรับงวด ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(5,107,737.74)	(2,139,242.97)
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้ที่รับรู้ใน กำไรหรือขาดทุน	<u>(5,107,737.74)</u>	<u>(2,139,242.97)</u>

16. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

16.1 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับส่วนงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดส่วนงานที่รายงานจากโครงสร้างระบบการบริหารจัดการและข้อมูลทางการเงินภายในของบริษัทฯ ตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการซึ่งเป็นส่วนงานดำเนินงานที่ผู้บริหารของบริษัทฯ มีการใช้กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ตามส่วนงานในการสอบทานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ ดังนี้

- ส่วนงานอุตสาหกรรมฟอกหนังซึ่งมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์หนังสำเร็จรูปและการให้บริการฟอกหนัง
- ส่วนงานอุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคลซึ่งมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อุปกรณ์นิรภัยส่วนบุคคล

16.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงาน

รายการระหว่างส่วนงานที่รายงานกำหนดราคาตามเกณฑ์ราคาปกติธุรกิจกับบุคคลภายนอกและได้ตัดออกจากรายงานทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ แล้ว

รายได้ และกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงหรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานที่รายงานได้อย่างสมเหตุสมผลซึ่งมีการวัดมูลค่าเช่นเดียวกับรายได้และกำไรหรือขาดทุนในรายงานทางการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน
แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564					
	ส่วนงานที่รายงาน			รายการตัด	รวม	
	อุตสาหกรรมฟอกหนัง	อุปกรณ์นิรภัย	บัญชี			
หนังสือสำเร็จรูป	ฟอกหนัง	รวม	ส่วนบุคคล			
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า						
ลูกค้าภายนอก	259,515	11,544	271,059	167,715	-	438,774
ระหว่างส่วนงาน	5,111	16,978	22,089	-	(22,089)	-
รวม	264,626	28,522	293,148	167,715	(22,089)	438,774
การจำแนกรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ตามเขตทางภูมิศาสตร์						
ในประเทศ	33,013	16,978	49,991	164,327	(22,089)	192,229
ต่างประเทศ	231,613	11,544	243,157	3,388	-	246,545
รวม	264,626	28,522	293,148	167,715	(22,089)	438,774
กำไรขั้นต้น	31,845	4,759	36,604	69,390	-	105,994
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน			1,999	(34)	-	1,965
รายได้อื่น			1,207	4,746	-	5,953
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(8,367)	(28,500)	-	(36,867)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(17,516)	(16,224)	-	(33,740)
ขาดทุนจากตราสารอนุพันธ์			(137)	-	-	(137)
ต้นทุนทางการเงิน			(5,840)	(2,951)	-	(8,791)
ส่วนแบ่งกำไร						
จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			-	369	-	369
กำไรก่อนภาษีเงินได้			7,950	26,796	-	34,746
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้						5,108
กำไรสำหรับงวด						39,854
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย						20,576

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563					รวม
	ส่วนงานที่รายงาน			รายการตัด	รวม	
	อุตสาหกรรมฟอกหนัง	อุปกรณ์นักรักบี้	บัญชี			
หนังสือสำเร็จรูป	ฟอกหนัง	รวม	ส่วนบุคคล			
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า						
ลูกค้าภายนอก	326,660	14,389	341,049	203,052		544,101
ระหว่างส่วนงาน	17,736	30,100	47,836	-	(47,836)	-
รวม	344,396	44,489	388,885	203,052	(47,836)	544,101
การจำแนกรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า						
ตามเขตทางภูมิศาสตร์						
ในประเทศ	59,792	30,100	89,892	195,538	(47,836)	237,594
ต่างประเทศ	284,604	14,389	298,993	7,514	-	306,507
รวม	344,396	44,489	388,885	203,052	(47,836)	544,101
กำไรขั้นต้น	26,741	10,486	37,227	87,216	-	124,443
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน			(5,497)	(1,237)	-	(6,734)
รายได้อื่น			3,450	2,199	-	5,649
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(14,255)	(29,228)	-	(43,483)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(23,282)	(17,795)	-	(41,077)
ขาดทุนจากสัญญาอนุพันธ์			(20,049)	-	-	(20,049)
ต้นทุนทางการเงิน			(8,737)	(2,773)	-	(11,510)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้			(31,143)	38,382	-	7,239
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้						(2,139)
กำไรสำหรับงวด						5,100
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย						20,877

16.3 ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของบริษัทฯ

17. เครื่องมือทางการเงิน

1.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ซึ่งได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า มีระยะเวลาครบกำหนดระยะสั้น และเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

1.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564				รวม
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ข้อมูลระดับ 1	ข้อมูลระดับ 2	ข้อมูลระดับ 3	
หนี้สิน					
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
ตราสารอนุพันธ์	1,751,665.10	-	1,751,665.10	-	1,751,665.10

(หน่วย : บาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				รวม
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ข้อมูลระดับ 1	ข้อมูลระดับ 2	ข้อมูลระดับ 3	
หนี้สิน					
หนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน					
ตราสารอนุพันธ์	1,614,915.48	-	1,614,915.48	-	1,614,915.48

18. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

18.1 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทฯ

ชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินทิเกรเต็ด เลเซอร์ เน็ตเวิร์ค จำกัด	บริษัทร่วม โดยการถือหุ้นทางตรง
บริษัท อีที 3 ฤทธิ จำกัด	บริษัทร่วม โดยการถือหุ้นทางตรง
บริษัท อีเกิ้ล เคมีคอล อินดัสตรี จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แอ็พพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน)	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท มิมิ อินดัสเทรียล จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แมนวูด อินเตอร์เทรด จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทย ไรวี่ริง ซิสเต็ม จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ไทย เทคนิคคอลล นันวูเว่น จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ซี เอส รับเบอร์ อินดัสทรี จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท จิงดง ซีเอส รับเบอร์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เจริญสิน แอสเสท จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เจริญสิน โฮลดิ้ง จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เจริญสินธานี จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เจริญสิน คอนโดทาวน์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท อุตสาหกรรมฟอกหนังเจริญสิน จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท วี ที บราเดอร์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ฟุราโน แอร์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท สมาร์ท เซนส์ อินดัสเทรียล ดีไซน์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เขตประกอบการอุตสาหกรรมฟอกหนัง ก.ม. 34 จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกลุ่มผู้ถือหุ้นและผู้บริหารร่วมกัน
คุณภูวสิทธิ์ วงษ์เจริญสิน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ
คุณณัฐจักร วงษ์เจริญสิน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ กรรมการและผู้ถือหุ้นของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
คุณรัชชัย วงษ์เจริญสิน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตรกรรมการของ บริษัทฯ

ชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
คุณไต้ จีเซียง	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตรกรรมการของบริษัทฯ
คุณอาทิตย์ เจริญปรีชา	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นผู้ถือหุ้นและอดีตรกรรมการของบริษัทฯ

18.2 รายการค้าระหว่างกัน

	นโยบายการกำหนดราคา	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563
(หน่วย : บาท)			
บริษัทร่วม			
รายได้จากการขาย	ราคาที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก	412,000.00	-
รายได้ค่าที่ปรึกษา	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	261,799.65
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
รายได้จากการขาย	ราคาที่เทียบเคียงกับบุคคลภายนอก	427,640.75	73,711.25
รายได้อื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	153,197.58	152,705.58
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	61,392,122.50	81,006,177.85
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	364,920.00	355,250.00
ค่าเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	198,738.99	445,021.23
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	6,172,062.00	4,982,345.88
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าที่ปรึกษา	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	900,000.00	1,800,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	4,182.00	-
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 2.50 ต่อปี	-	148,954.08

18.3 ยอดคงค้างระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า		
บริษัทร่วม	121,980.00	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	517,033.37	388,805.64
รวม	<u>639,013.37</u>	<u>388,805.64</u>
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า		
บริษัทร่วม	6,525,424.57	6,525,424.57
รวม	<u>6,525,424.57</u>	<u>6,525,424.57</u>
หัก ค่าเผื่อจากการด้อยค่า	(6,525,424.57)	(6,525,424.57)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>
ลูกหนี้อื่น		
บริษัทร่วม	-	185,542.74
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	21,346.47	17,978.11
รวม	<u>21,346.47</u>	<u>203,520.85</u>
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	87,797,136.94	62,045,742.79
รวม	<u>87,797,136.94</u>	<u>62,045,742.79</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,017.50	5,880.48
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3,633,344.78	3,617,002.27
รวม	<u>3,638,362.28</u>	<u>3,622,882.75</u>
ผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกงานค้างจ่าย		
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5,021,680.00	8,424,680.00
รวม	<u>5,021,680.00</u>	<u>8,424,680.00</u>
เจ้าหนี้อื่น		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31,920.08	41,606.08
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	3,000.00	32,127.71
รวม	<u>34,920.08</u>	<u>73,733.79</u>

	(หน่วย : บาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินลงทุนค้างจ่าย		
บริษัทร่วม	-	99,997.50
รวม	-	99,997.50
เงินกู้ยืมระยะสั้น		
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	60,000,000.00
กู้ยืมเพิ่ม	-	-
ชำระคืน	-	(60,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	33,903,016.00	36,171,015.00
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	675,000.00	720,000.00
รวม	34,578,016.00	36,891,015.00

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการของบริษัทฯ ในรูปสัญญากู้เงิน ระยะเวลา 2 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.50 ต่อปี ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ชำระคืนครบถ้วนแล้ว

18.4 ภาวะผูกพันระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามสัญญาจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามหมายเหตุ 20.2

18.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,481,030.00	8,711,600.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้	99,867.00	122,385.00
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	79,006.64	190,441.00
รวม	6,659,903.64	9,024,426.00

19. รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด

ประกอบด้วย

	(หน่วย : บาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		
โดยการก่อเจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์		
มูลค่าสินทรัพย์ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	150,000.00	559,291.15
ภาษีมูลค่าเพิ่มในลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	10,500.00	2,381.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	-	44,233,308.12
เงินรับล่วงหน้าค่าทรัพย์สินลดลงจากการจำหน่าย		
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,499,993.76
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่		
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		
ที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	10,012.00

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังนี้

20.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น กับสถาบันการเงินดังนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
เงินเบิกเกินบัญชี						
ล้านบาท	100.00	(32.58)	67.42	100.00	(51.50)	48.50
ตัวสัญญาใช้เงิน เลตเตอร์ออฟเครดิต และทรัสต์รีซีต						
ล้านบาท	1,527.00	(743.66)	783.34	1,527.00	(704.58)	822.42
ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	3.00	(0.61)	2.39	3.00	(0.87)	2.13
หนังสือค้ำประกัน						
ล้านบาท	15.00	(6.83)	8.17	15.00	(7.45)	7.55
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า						
ล้านบาท	1,090.00	(53.58)	1,036.42	1,090.00	(53.58)	1,036.42
บัตรเครดิต						
ล้านบาท	1.60	(0.26)	1.34	1.60	(0.17)	1.43

20.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สัญญา มีระยะเวลา 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อัตราค่าที่ปรึกษา จำนวนเงิน 0.10 ล้านบาทต่อเดือน เท่ากันทั้งสองงวด

20.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริการกับกิจการอื่น จำนวนเงิน 13.11 ล้านบาท และจำนวนเงิน 10.86 ล้านบาท ตามลำดับ

20.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอาคารตามสัญญาเช่าเครื่องใช้สำนักงานกับกิจการอื่นดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)	
	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ไม่เกิน 1 ปี	0.22	0.22
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.15	0.21
รวม	0.37	0.43

20.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจะต้องจ่ายรายจ่าย ฝ้ายทุนในอนาคตต่อบริการอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่มีสาระสำคัญซึ่งยังไม่ได้รับรู้ จำนวนเงิน 1.36 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรสำหรับปี 2563 เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย จำนวนเงิน 943,481.11 บาท และจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท รวมจำนวนเงิน 8,796,998.68 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 10 พฤษภาคม 2564

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัท ซีพีแอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2564
