

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กฤษดา เลิศวนา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4958

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2561

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	80,296	45,734	38,691	14,157
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	367,852	388,466	387,031	381,545
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	4,160	2,164	4,160	2,164
สินค้าคงเหลือ		284,571	279,913	233,336	243,286
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		21,833	22,726	21,362	22,495
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		758,712	739,003	684,580	663,647
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกัน		513	560	-	-
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	45,809	49,864	45,809	49,864
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	4,179	4,216
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	128,108	128,108
เงินลงทุนในการร่วมค้า	8	82,226	13,853	93,923	15,083
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9	2,388,922	2,256,313	2,363,368	2,225,135
สินแร่	10	102,754	107,516	102,754	107,516
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างโรงงานและเครื่องจักร		107,317	6,655	107,317	6,655
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		7,784	7,990	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		36,196	27,445	26,564	13,714
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		8,268	7,327	5,256	5,271
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,779,789	2,477,523	2,877,278	2,555,562
รวมสินทรัพย์		3,538,501	3,216,526	3,561,858	3,219,209

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	230,000	263,872	230,000	263,872
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	299,810	329,889	284,248	302,414
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		21,829	24,410	21,731	24,410
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่กำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	13	52,093	71,766	52,093	71,766
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		28,901	33,634	22,568	31,520
รวมหนี้สินหมุนเวียน		632,633	723,571	610,640	693,982
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		48,410	58,927	48,155	58,927
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	13	604,105	1,136,755	604,105	1,136,755
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14	62,703	57,231	61,644	56,326
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		338	664	338	651
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		14,364	16,678	14,325	16,541
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		729,920	1,270,255	728,567	1,269,200
รวมหนี้สิน		1,362,553	1,993,826	1,339,207	1,963,182

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,000 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 960 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2560: หุ้นสามัญ 720 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	15 960,000	720,000	960,000	720,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15 736,843	77,000	736,843	77,000
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	28,997	28,997	28,997	28,997
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	56,300	56,300	56,300	56,300
ยังไม่ได้จัดสรร	407,537	340,500	440,511	373,730
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(18,735)	(5,466)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,170,942	1,217,331	2,222,651	1,256,027
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,006	5,369	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,175,948	1,222,700	2,222,651	1,256,027
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,538,501	3,216,526	3,561,858	3,219,209
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน				
รายได้				
รายได้จากการขาย	587,804	513,089	530,922	450,492
รายได้อื่น	5,822	5,597	4,073	5,480
รวมรายได้	593,626	518,686	534,995	455,972
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	394,204	328,771	368,191	292,809
ค่าใช้จ่ายในการขาย	114,774	101,771	96,540	81,391
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	43,678	55,805	35,021	45,582
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	4,505	1,659	4,503	1,682
รวมค่าใช้จ่าย	557,161	488,006	504,255	421,464
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	36,465	30,680	30,740	34,508
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	8	(154)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	35,364	30,526	30,740	34,508
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(20,187)	(15,855)	(20,179)	(15,855)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,177	14,671	10,561	18,653
รายได้ภาษีเงินได้	16	3,009	6,320	2,939
กำไรสำหรับงวด	19,572	17,680	16,881	21,592
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(10,654)	(497)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(10,654)	(497)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	8,918	17,183	16,881	21,592

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	19,624	17,725	16,881	21,592
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(52)	(45)		
	<u>19,572</u>	<u>17,680</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	9,237	17,368	16,881	21,592
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(319)	(185)		
	<u>8,918</u>	<u>17,183</u>		
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	<u>0.03</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,831,460	1,620,460	1,662,730	1,449,183
รายได้อื่น	11,986	12,991	8,248	12,476
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	567	-	570	-
รวมรายได้	1,844,013	1,633,451	1,671,548	1,461,659
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,222,342	1,009,713	1,140,690	924,939
ค่าใช้จ่ายในการขาย	338,844	323,088	280,913	263,411
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	122,384	160,873	96,703	131,171
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	1,645	-	1,736
รวมค่าใช้จ่าย	1,683,570	1,495,319	1,518,306	1,321,257
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	160,443	138,132	153,242	140,402
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	8	(3,066)	(182)	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	157,377	137,950	153,242	140,402
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(49,139)	(45,864)	(49,121)	(45,923)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	108,238	92,086	104,121	94,479
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	16	6,575	(1,364)	10,660
กำไรสำหรับงวด	114,813	90,722	114,781	93,001
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(13,408)	(1,259)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(13,408)	(1,259)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	101,405	89,463	114,781	93,001
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	115,037	90,895	114,781	93,001
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(224)	(173)		
	<u>114,813</u>	<u>90,722</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	101,768	90,206	114,781	93,001
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(363)	(743)		
	<u>101,405</u>	<u>89,463</u>		
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>0.13</u>	<u>0.13</u>	<u>0.13</u>	<u>0.14</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลต่างจากการแปลงค่า		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
			จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	รวม ของบริษัทย่อย		รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	650,000	-	28,997	45,000	342,321	(2,369)	1,063,949	6,351	1,070,300
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	90,895	-	90,895	(173)	90,722
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(689)	(689)	(570)	(1,259)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	90,895	(689)	90,206	(743)	89,463
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	70,000	77,000	-	-	-	-	147,000	-	147,000
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	(100,100)	-	(100,100)	-	(100,100)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	6,000	(6,000)	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	720,000	77,000	28,997	51,000	327,116	(3,058)	1,201,055	5,608	1,206,663
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	720,000	77,000	28,997	56,300	340,500	(5,466)	1,217,331	5,369	1,222,700
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	115,037	-	115,037	(224)	114,813
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(13,269)	(13,269)	(139)	(13,408)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	115,037	(13,269)	101,768	(363)	101,405
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 15)	240,000	659,843	-	-	-	-	899,843	-	899,843
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)	-	(48,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	960,000	736,843	28,997	56,300	407,537	(18,735)	2,170,942	5,006	2,175,948

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมิแวน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน จากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	650,000	-	28,997	45,000	379,562	1,103,559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	93,001	93,001
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	70,000	77,000	-	-	-	147,000
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	(100,100)	(100,100)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร						
เป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	6,000	(6,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	720,000	77,000	28,997	51,000	366,463	1,243,460
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	720,000	77,000	28,997	56,300	373,730	1,256,027
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	114,781	114,781
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 15)	240,000	659,843	-	-	-	899,843
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	(48,000)	(48,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	960,000	736,843	28,997	56,300	440,511	2,222,651

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	108,238	92,086	104,121	94,479
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	137,154	118,704	132,992	114,197
หนี้สงสัยจะสูญ	-	431	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	2,347	899	2,347	899
ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,600	1,747	1,600	1,747
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,553	6,309	5,318	5,421
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,961	4,006	5,033	3,590
ขาดทุนจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	86	-	86	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3,066	182	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(2,004)	(2,001)	(2,161)	(2,205)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	49,139	44,549	49,121	44,606
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	307,140	266,912	298,457	262,734
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	19,147	36,899	(10,096)	41,269
สินค้าคงเหลือ	(4,658)	(33,075)	9,950	(28,651)
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ	1,613	5,628	1,613	5,628
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,298	(4,939)	1,537	(4,883)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(941)	109	15	(271)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(23,390)	(35,483)	(11,413)	(43,191)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,729)	6,555	(8,948)	6,621
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(2,876)	(2,636)	(2,778)	(1,933)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	292,604	239,970	278,337	237,323
จ่ายดอกเบี้ย	(45,631)	(44,940)	(45,616)	(44,997)
จ่ายภาษีเงินได้	(495)	(15,875)	(495)	(15,875)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	1,040	-	1,040
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	246,478	180,195	232,226	177,491

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	-	427
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	(2,178)
เงินลงทุนในการร่วมค้าเพิ่มขึ้น	(78,840)	(10,049)	(78,840)	(10,049)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างโรงงานและเครื่องจักร	(107,317)	(7,643)	(107,317)	(7,643)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(262,004)	(270,693)	(261,335)	(270,450)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(906)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	2,004	4,200	2,161	4,404
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	328	62	328	62
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(445,829)	(285,029)	(445,003)	(285,427)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(33,872)	(247,812)	(33,872)	(247,812)
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(20,347)	(26,689)	(20,347)	(26,689)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	659,440	1,220,970	659,440	1,220,970
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1,214,000)	(857,814)	(1,214,000)	(857,814)
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ระยะยาว	(3,250)	(6,070)	(3,250)	(6,070)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	-	1,214,000	-	1,214,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	-	(1,214,000)	-	(1,214,000)
ชำระคืนเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(9,101)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	921,600	147,000	921,600	147,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการเสนอขายหุ้น	(24,260)	-	(24,260)	-
จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล	(48,000)	(100,100)	(48,000)	(100,100)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	237,311	129,485	237,311	120,384
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(3,398)	(1,573)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	34,562	23,078	24,534	12,448
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	45,734	43,108	14,157	12,723
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	80,296	66,186	38,691	25,171
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างโรงงานและเครื่องจักรเป็น				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,655	4,536	6,655	4,536
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	6,289	-	6,289	-
สินทรัพย์ที่ได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	7,249	62,458	6,896	62,458

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เคมีแมน จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอน สำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความ มาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2561	2560	2561	2560	

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

ขายสินค้า	-	-	85	61	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	3	3	ราคาตามสัญญา

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2561	2560	2561	2560	

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

ขายสินค้า	-	-	256	187	ราคาตามที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	-	-	8	7	ราคาตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการร่วมค้า</u>					
รายได้ค่าบริการ	1	-	-	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> (เกี่ยวข้องกัน โดยมีกรรมกรร่วมกัน)					
ค่าบริการจ่าย	1	1	1	1	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้น</u>					
ดอกเบี้ยจ่าย	-	6	-	6	อัตราร้อยละ 5.70 และ ร้อยละ 5.76 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	94,658	71,302
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	66	66
กิจการร่วมค้า	349	-	111	-
ผู้บริหารและกรรมการ	305	-	305	-
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	654	-	482	66
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	1,486	1,512
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรร่วมกัน)	41	40	41	40
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	41	40	1,527	1,552
<u>เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)</u>				
บริษัทย่อย	-	-	7,212	7,272

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการแปลง	
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	ลักษณะ	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ค่าเงินตรา	30 กันยายน	
แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์	2560	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	ต่างประเทศ	2561	
Northman Company Limited	บริษัทย่อย	4,216	-	-	(37)	4,179	
รวม		4,216	-	-	(37)	4,179	

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ Northman Company Limited เป็นจำนวนเงิน 0.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม 2560: ยอดคงเหลือจำนวน 0.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR ต่อปี มีกำหนดชำระคืนในปี 2563 และปี 2567

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,739	22,583	21,283	19,903
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,651	1,475	1,508	1,446
รวม	25,390	24,058	22,791	21,349

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	70,984	66,531	63,517	58,359
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,546	4,224	4,532	4,138
รวม	75,530	70,755	68,049	62,497

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	238	233	230	226
เงินฝากธนาคาร	80,058	45,501	38,461	13,931
รวม	80,296	45,734	38,691	14,157

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.04 ถึง 1.67 ต่อปี (31 ธันวาคม 2560: ร้อยละ 0.04 ถึง 1.53 ต่อปี)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	94,658	71,302
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	94,658	71,302
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	290,991	292,684	232,831	228,475
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	19,605	39,875	10,034	28,984
3 - 6 เดือน	3,340	770	-	10
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	9	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	313,936	333,338	242,865	257,469
รวมลูกหนี้การค้า	313,936	333,338	337,523	328,771
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	8,977	7,564	6,997	5,768
เงินทดรองจ่ายและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	654	-	482	66
เงินทดรองจ่ายและลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	44,285	47,564	42,029	46,940
รวมลูกหนี้อื่น	53,916	55,128	49,508	52,774
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	367,852	388,466	387,031	381,545

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าให้แก่บริษัทแห่งหนึ่งในประเทศเวียดนามเป็นจำนวนเงิน 37 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 42 ล้านบาท) ซึ่งรวมอยู่ในเงินทรองจ่ายและลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทเดียวกับลูกหนี้จากการขายเครื่องจักรผ่อนชำระตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 ซึ่งใช้เครื่องจักรนี้ในการผลิตสินค้าและขายให้แก่บริษัทฯ

6. ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีลูกหนี้สุทธิจากการขายเครื่องจักรผ่อนชำระคงค้างจำนวน 50 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 52 ล้านบาท) อายุของสัญญามีระยะเวลา 10 ปี และคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.65 ต่อปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	30 กันยายน 2561				31 ธันวาคม 2560			
	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ	6,436	34,531	18,598	59,565	4,541	32,156	26,805	63,502
รายได้ดอกเบี้ยขรอดบัญชี	(2,276)	(6,482)	(838)	(9,596)	(2,377)	(7,459)	(1,638)	(11,474)
ลูกหนี้จากการขายผ่อนชำระ - สุทธิ	4,160	28,049	17,760	49,969	2,164	24,697	25,167	52,028

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	สกุลเงิน	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
				ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
บริษัท ทับทวน จำกัด (หยุดดำเนินกิจการ)	พันบาท	1,875	1,875	99.99	99.99	1,875	1,875
Chememan Australia Pty. Ltd.	พันธรีชยออสเตรเลีย	3,220	3,220	99.99	99.99	95,674	95,674
Northman Company Limited	ล้านเวียดนามด่ง	2,336	2,336	100.00	100.00	3,721	3,721
Chememan International Pte. Ltd. (อยู่ระหว่างการปิดกิจการ)	พันธรีชยสหรัฐฯ	300	300	100.00	100.00	9,240	9,240
Chememan Lao Company Limited	พันธรีชยสหรัฐฯ	500	500	60.00	60.00	10,742	10,742
Chememan India Private Limited	พันธอินเดียรูปี	16,897	16,897	99.99	99.99	8,825	8,825
รวม						130,077	130,077
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน						(1,969)	(1,969)
						128,108	128,108

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในการร่วมค้า

8.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่บริษัทฯ และบริษัทอื่นควบคุมร่วมกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
			ร้อยละ	ร้อยละ				
Siriman Chemicals India Private Limited	ผลิตและจำหน่ายแร่หินปูน เคมีและปูนโลม	อินเดีย	50	50	30,861	28	30,559	-
Easternbulk Lime Products Private Limited	ผลิตและจำหน่ายแร่หินปูน เคมีและปูนโลม	อินเดีย	50	50	63,062	15,055	59,404	14,189
หัก: ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน					-	-	(7,737)	(336)
รวม					93,923	15,083	82,226	13,853

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560
			ร้อยละ	ร้อยละ		
Siriman Chemicals India Private Limited	ผลิตและจำหน่ายแร่หินปูน เคมีและปูนโลม	อินเดีย	50	50	30,861	28
Easternbulk Lime Products Private Limited	ผลิตและจำหน่ายแร่หินปูน เคมีและปูนโลม	อินเดีย	50	50	63,062	15,055
รวม					93,923	15,083

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8.2 ส่วนแบ่งขาดทุน

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
Siriman Chemicals India Private Limited	6	-	(274)	(28)
Easternbulk Lime Products Private Limited	(1,107)	(154)	(2,792)	(154)
รวม	(1,101)	(154)	(3,066)	(182)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายเงินลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญจากการเพิ่มทุนของ Easternbulk Lime Products Private Limited จำนวน 500,331 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200 อินเดียนรูปี คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 100 ล้านอินเดียนรูปี หรือเทียบเท่า 48 ล้านบาท โดยยังคงสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 ในบริษัทนี้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายเงินลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญจากการเพิ่มทุนของ Siriman Chemicals India Private Limited จำนวน 6.5 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 10 อินเดียนรูปี คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 65 ล้านอินเดียนรูปี หรือเทียบเท่า 31 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ยังคงสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 ในบริษัทนี้

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	2,256,313	2,225,135
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	269,619	268,597
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน	2,141	2,141
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิ		
ตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,275)	(4,275)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(132,392)	(128,230)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(2,484)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,388,922	2,363,368

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้ร่วมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของการก่อสร้างอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 2 ล้านบาท (2560: ไม่มี) ต้นทุนการกู้ยืมนี้เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไปที่บริษัทฯ ได้นำมาใช้ในโครงการนี้ โดยคำนวณจากอัตราการจัดตั้งขึ้นเป็นทุนซึ่งเป็นอัตราดอกเบี้ยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของเงินกู้ดังกล่าวในอัตราเฉลี่ยร้อยละ 3.35 ถึงร้อยละ 4.20 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียานพาหนะซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 91 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 112 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 90 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 112 ล้านบาท))

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 1,284 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 1,271 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

10. สินแร่

ยอดคงเหลือเป็นต้นทุนเพื่อการได้มาซึ่งกรรมสิทธิ์ในประทานบัตรทำเหมืองแร่หินอุตสาหกรรมชนิดหินปูน รวมถึงค่าใช้จ่ายในการพัฒนาที่เกี่ยวข้อง

รายการเปลี่ยนแปลงของสินแร่สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	107,516
มูลค่าเสื่อมสิ้นสำหรับงวด	(4,762)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	102,754

ภายใต้เงื่อนไขของประทานบัตรข้างต้น บริษัทฯ จะต้องดำเนินการทำเหมืองตามแผนผังโครงการทำเหมืองและตามมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่ได้รับอนุญาต รวมทั้งจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดในประทานบัตรดังกล่าว เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2557 บริษัทฯ ได้ทำข้อตกลงการจ่ายผลประโยชน์พิเศษเพื่อประโยชน์แก่รัฐเพื่อตอบแทนการต่ออายุประทานบัตรเดิม โดยประทานบัตรดังกล่าวมีอายุ 25 ปี จะสิ้นสุดในปี 2583

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3.35	3.85 - 4.20	230,000	263,872
รวม			230,000	263,872

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	141,467	143,196	124,860	143,196
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	41	40	1,527	1,552
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	97,667	124,744	96,869	92,890
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	58,462	61,180	51,833	57,022
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	7,212	7,272
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,173	729	1,947	482
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	299,810	329,889	284,248	302,414

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,208,521
บวก: กู้เพิ่มในระหว่างงวด	659,440
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ตามกำหนดชำระ	(24,280)
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ก่อนกำหนดชำระ	(1,189,720)
หัก: ค่าธรรมเนียมการกู้เงินรอดัตถบัญญัติ	(3,250)
บวก: ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมการกู้เงิน	5,487
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	656,198
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(52,093)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	604,105

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 บริษัทฯได้นำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15 มาชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวก่อนกำหนดชำระเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 530 ล้านบาท

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวใหม่วงเงิน 1,300 ล้านบาท จากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อวัตถุประสงค์ในการลดต้นทุนทางการเงิน และเพิ่มวงเงินหมุนเวียนของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2561 บริษัทฯได้เบิกเงินกู้ยืมงวดแรกเป็นจำนวน 659 ล้านบาท เพื่อจ่ายชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวเดิมที่คงเหลืออยู่ทั้งจำนวน และวันที่ 24 ตุลาคม 2561 บริษัทฯได้เบิกเงินกู้ยืมงวดสองเพิ่มเติมเป็นจำนวน 300 ล้านบาท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวใหม่ บริษัทฯมีกำหนดการชำระคืนเงินต้นเป็นงวดทุกสามเดือน มีอัตราดอกเบี้ย MLR ลบด้วยร้อยละ 2.95 ต่อปี ค่าประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	57,231	56,326
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	5,553	5,318
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(81)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	62,703	61,644

15. ทุนเรือนหุ้น

ระหว่างวันที่ 14 ถึง 16 มีนาคม 2561 บริษัทฯได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 240 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 3.84 บาท แก่ประชาชนทั่วไป บริษัทฯได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561 ค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้น - สุทธิจากภาษีเงินได้จำนวนเงิน 22 ล้านบาทได้แสดงโดยหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญในงบแสดงฐานะการเงินและบริษัทฯได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้รับหุ้นสามัญของบริษัทฯเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และเริ่มซื้อขายตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
2561	2560	2561	2560				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:							
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล		-	(2,525)	-	(2,525)		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:							
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว		(4,395)	(484)	(6,320)	(414)		
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				(4,395)	(3,009)	(6,320)	(2,939)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
2561	2560	2561	2560				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:							
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล		2,503	-	2,503	-		
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน		-	1,414	-	1,414		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:							
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลต่างชั่วคราวและ การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว		(9,078)	(50)	(13,163)	64		
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				(6,575)	1,364	(10,660)	1,478

17. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด และได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ โดยถือเสมือนว่าการแตกหุ้นได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
(พันบาท)	19,624	17,725	16,881	21,592
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	960,000	720,000	960,000	720,000
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.02	0.02	0.02	0.03
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
(พันบาท)	115,037	90,895	114,781	93,001
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	892,308	677,949	892,308	677,949
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.13	0.13	0.13	0.14

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงาน ส่วนที่ได้รับการส่งเสริม การลงทุนสำหรับวันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ สำหรับปี 2559 และ 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2560	100.1	0.77
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		100.1	0.77
เงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงาน ส่วนที่ได้รับการส่งเสริม การลงทุนสำหรับวันที่ 1 มกราคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2561	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2561	48.0	0.05
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561		48.0	0.05

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในสองส่วนงานทางภูมิศาสตร์ คือ (1) บริษัทฯ ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศไทย ทำการผลิตและจำหน่ายแร่หินปูนเคมีและปูนไฮม์ (2) บริษัทย่อยซึ่งตั้งอยู่ในต่างประเทศ ทำการจำหน่ายแร่หินปูนเคมีและปูนไฮม์

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในประเทศ		ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	446	390	141	123	-	-	587	513
รายได้ระหว่างส่วนงาน	85	60	-	-	(85)	(60)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	531	450	141	123	(85)	(60)	587	513
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	163	159	30	29	-	(3)	193	185
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
รายได้อื่น							6	6
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(115)	(102)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(43)	(56)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน							(4)	(2)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน								
การร่วมค้า							(1)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(20)	(16)
รายได้ภาษีเงินได้							4	3
กำไรสำหรับงวด							20	18

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในประเทศ		ส่วนงานที่ตั้งอยู่ในต่างประเทศ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้จากภายนอก	1,407	1,262	424	358	-	-	1,831	1,620
รายได้ระหว่างส่วนงาน	256	187	-	-	(256)	(187)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	1,663	1,449	424	358	(256)	(187)	1,831	1,620
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	522	525	91	85	(4)	1	609	611
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:								
รายได้อื่น							12	13
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(339)	(323)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(122)	(161)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน							1	(2)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนใน								
การร่วมค้า							(3)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน							(49)	(46)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้							6	(1)
กำไรสำหรับงวด							115	91

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

- (1) บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร โรงงานและการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ล้านบาทไทย	170.1	89.0
ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.6	-
ล้านยูโร	2.4	0.1

- (2) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัทย่อยและการร่วมค้าในประเทศอินเดียรวมเป็นจำนวนเงิน 6.4 ล้านอินเดียรูปี (31 ธันวาคม 2560: 71.4 ล้านอินเดียรูปี)

20.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

- (1) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารสำนักงานและสัญญาบริการอื่นโดยบริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าและค่าบริการในอนาคตตามที่ระบุในสัญญาดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	26.9	23.4	22.4	19.1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	21.3	17.7	20.0	13.0

- (2) บริษัทฯได้ทำสัญญาการรับบริการทางการตลาดกับบริษัทย่อย 2 แห่ง ดังนี้

- (2.1) บริษัท Northman Company Limited โดยบริษัทฯมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าบริการดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 375 ล้านบาทต่อเดือนสำหรับปี 2561 โดยทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเพื่อขยายอายุสัญญาต่อไปได้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- (2.2) บริษัท Chememan India Private Limited โดยบริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายชำระค่าบริการดังกล่าวเป็นจำนวนเงิน 25,000 เหรียญสหรัฐต่อไตรมาสสำหรับไตรมาสที่ 4 ปี 2561 โดยทั้งสองฝ่ายสามารถตกลงเพื่อขยายอายุสัญญาต่อไปได้
- (3) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาระยะยาวเพื่อซื้อก๊าซจากบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งในราคาและปริมาณการซื้อก๊าซตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งจะสิ้นสุดภายในปี 2562
- (4) บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินเข้ากองทุนต่าง ๆ ตามเกณฑ์และอัตราที่ระบุในข้อตกลงแนบท้ายประธานบัตรดังกล่าว รวมทั้งต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในประธานบัตร
- (5) บริษัทฯ ย่อยได้ทำสัญญากับหน่วยงานราชการแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อรับสิทธิในการสำรวจแหล่งทรัพยากรแร่ โดยบริษัทฯ ย่อยดังกล่าวจะต้องจ่ายค่าใช้จ่ายและเงินเข้ากองทุนต่าง ๆ ตามเกณฑ์และอัตราที่ระบุในสัญญา รวมทั้งต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในสัญญาเหล่านั้น

20.3 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือการค้าประกันเหลืออยู่ดังนี้

	สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2561	2560	2561	2560
การค้าประกันการขอกินภาษี	ล้านบาท	4.3	4.3	4.3	4.3
การค้าประกันการใช้ไฟฟ้า	ล้านบาท	15.0	12.0	15.0	12.0
การค้าประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา และอื่น ๆ	ล้านบาท	10.3	11.5	10.3	11.5
การค้าประกันการเช่าที่ดิน	พันเหรียญ ออสเตรเลีย	22	22	-	-

21. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าและการให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	6.0	5.6	-	0.2	32.3619	32.6407
อินเดียรูปี	0.1	0.1	-	-	0.4412	0.5032

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	5.8	5.5	0.3	0.4	32.3619	32.6407
เหรียญออสเตรเลีย	4.1	2.9	-	-	23.3211	25.4364
อินเดียรูปี	0.1	0.1	-	-	0.4412	0.5032

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้าน)	จำนวนที่ขาย (ล้าน)	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ		วันครบกำหนดตามสัญญา
			จำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	จำนวนที่ขาย	
ยูโร	0.2	-	38.0000	-	พฤศจิกายน 2561

22. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2561 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ Easternbulk Lime Products Private Limited จำนวน 50,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200 อินเดียรูปี คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 10 ล้าน อินเดียรูปี หรือเทียบเท่า 5 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ยังคงสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 ในบริษัทนี้

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2561