

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของ บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสุวิมล กฤตยาเกียรติ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 2982

วันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2561

บริษัท บีวดี คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: บาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	410,898,677.30	505,856,612.84
เงินลงทุนชั่วคราว	6	410,000,000.00	800,000,000.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7,17	142,933,818.42	145,650,461.68
สินค้าคงเหลือ	8	530,385,073.93	409,735,398.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,494,217,569.65	1,861,242,472.57
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	9	50,000,000.00	50,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	278,957,386.89	288,565,795.71
สิทธิการเช่า	11	5,522,471.03	6,113,950.07
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	12	23,374,157.31	20,960,259.37
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13	12,110,595.53	10,723,227.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14	102,712,009.37	97,888,635.34
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		472,676,620.13	474,251,868.04
รวมสินทรัพย์		1,966,894,189.78	2,335,494,340.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	15,17	336,671,074.41	433,917,361.07
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		127,112,658.17	177,839,471.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน		463,783,732.58	611,756,832.34
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	14,978,047.49	9,332,873.99
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5,103,350.00	5,103,350.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		4,428,150.00	4,136,572.13
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		24,509,547.49	18,572,796.12
รวมหนี้สิน		488,293,280.07	630,329,628.46
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 3,022,610,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท		302,261,000.00	302,261,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 3,004,841,265 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท	18	300,484,126.50	
หุ้นสามัญ 3,002,734,585 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.10 บาท			300,273,458.50
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	18	581,285,328.47	570,726,071.12
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		12,817,114.75	10,311,302.69
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย		30,226,100.00	30,226,100.00
ยังไม่ได้จัดสรร		553,788,239.99	793,627,779.84
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,478,600,909.71	1,705,164,712.15
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,966,894,189.78	2,335,494,340.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการขาย		837,238,858.87	881,360,358.73
ต้นทุนขาย		(287,902,399.21)	(268,971,539.09)
กำไรขั้นต้น		549,336,459.66	612,388,819.64
รายได้อื่น			
ดอกเบี้ยรับ		3,982,387.96	4,295,725.39
อื่น ๆ		16,300,537.44	1,723,051.45
รวมรายได้อื่น		20,282,925.40	6,018,776.84
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(191,448,672.99)	(192,236,154.82)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(57,367,653.91)	(84,473,115.44)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		320,803,058.16	341,698,326.22
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(64,450,309.23)	(68,513,868.02)
กำไรสำหรับงวด		256,352,748.93	273,184,458.20
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-
หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		256,352,748.93	273,184,458.20
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	0.09	0.09
กำไรต่อหุ้นปรับลด	21	0.09	0.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการขาย		1,735,390,850.00	1,563,921,717.17
ต้นทุนขาย		(578,250,406.60)	(496,510,969.99)
กำไรขั้นต้น		1,157,140,443.40	1,067,410,747.18
รายได้อื่น			
ดอกเบี๋ยรับ		8,292,067.46	7,984,070.16
อื่น ๆ		18,780,469.13	3,004,421.22
รวมรายได้อื่น		27,072,536.59	10,988,491.38
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(385,590,336.07)	(352,471,295.04)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(132,910,496.74)	(134,310,346.06)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		665,712,147.18	591,617,597.46
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(126,946,817.74)	(118,780,830.94)
กำไรสำหรับงวด		538,765,329.44	472,836,766.52
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :			
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		(4,194,778.01)	-
หัก : ผลกระทบของภาษีเงินได้		838,955.60	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		(3,355,822.41)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		535,409,507.03	472,836,766.52
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	0.18	0.16
กำไรต่อหุ้นปรับลด	21	0.18	0.16

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

(

)

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	300,000,000.00	556,439,628.87	4,768,867.48	30,000,000.00	429,079,158.14	1,320,287,654.49
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	472,836,766.52	472,836,766.52
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	3,318,063.24	-	-	3,318,063.24
การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	96,560.00	4,948,178.84	(216,738.84)	-	-	4,828,000.00
จัดสรรสำรองตามกฎหมาย	-	-	-	226,100.00	(226,100.00)	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(414,133,253.05)	(414,133,253.05)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	300,096,560.00	561,387,807.71	7,870,191.88	30,226,100.00	487,556,571.61	1,387,137,231.20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	300,273,458.50	570,726,071.12	10,311,302.69	30,226,100.00	793,627,779.84	1,705,164,712.15
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	535,409,507.03	535,409,507.03
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	19	-	2,742,337.41	-	-	2,742,337.41
การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	18	210,668.00	(236,525.35)	-	-	10,533,400.00
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	(775,249,046.88)	(775,249,046.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	300,484,126.50	581,285,328.47	12,817,114.75	30,226,100.00	553,788,239.99	1,478,600,909.71

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บีวี่ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	665,712,147.18	591,617,597.46
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจ่าย	30,486,715.65	30,073,826.48
หนี้สงสัยจะสูญ	73,261.76	-
ขาดทุน(โอนกลับ)การลดมูลค่าของสินค้า	(2,042,015.38)	4,848,998.11
(กำไร)ขาดทุนจากการขายทรัพย์สิน	(776,530.88)	(303.97)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	520,287.15	1,309,131.80
(รายได้)รับซื้อ - คะแนนสะสม	(2,323,630.00)	(2,991,720.00)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงาน	1,450,395.49	778,828.98
ค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2,742,337.41	3,318,063.24
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	695,842,968.38	628,954,422.10
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	2,643,381.50	(57,747,248.80)
สินค้าคงเหลือ	(118,607,660.50)	(40,994,573.86)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,823,374.03)	(5,254,758.77)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(120,787,653.03)	(103,996,581.43)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	2561	2560
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(98,784,371.64)	168,960,802.88
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	291,577.87	(18,875.00)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(98,492,793.77)	168,941,927.88
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	476,562,521.58	693,899,768.55
จ่ายภาษีเงินได้	(178,222,043.22)	(97,896,277.33)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	298,340,478.36	596,003,491.22
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	390,000,000.00	80,000,000.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะผูกพัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	10,000,000.00
ซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(17,814,327.84)	(13,108,658.51)
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	1,591,645.50	48,655.54
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(2,441,539.09)	(1,044,550.00)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	371,335,778.57	75,895,447.03
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายเงินปันผล	(775,167,592.47)	(414,016,138.96)
เงินสดรับจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	10,533,400.00	4,828,000.00
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(764,634,192.47)	(409,188,138.96)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(94,957,935.54)	262,710,799.29
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	505,856,612.84	216,869,708.41
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	410,898,677.30	479,580,507.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ลงชื่อ).....กรรมการตามอำนาจ

()

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลในประเทศไทยประเภทบริษัท จำกัด เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2543 แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555 และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2555 โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียน เลขที่ 10/915 ซอยนวลจันทร์ 34 แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

ประกอบธุรกิจหลัก คือ การค้าปลีกเครื่องสำอาง

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 4 พฤษภาคม 2561 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนพักการ โอนหุ้นครั้งสุดท้าย มีดังนี้

สัดส่วนการถือหุ้น

(ร้อยละของทุนชำระแล้ว)

นายสุวิน ไกรภูเบศ	15.11
บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	13.50
STATE STREET BANK EUROPE LIMITED	9.69
นางธัญญาภรณ์ ไกรภูเบศ	6.13

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงิน ยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุง และอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 บริษัทฯ ไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานการเงินดังกล่าวในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า กำหนดหลักการสำคัญเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าโดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะได้รับเมื่อกิจการส่งมอบการควบคุมสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ตามที่มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ กำหนด 5 ขั้นตอน และรวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่สำคัญในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง และการตีความมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสด	5,642,477.62	4,273,552.50
เงินฝากกระแสรายวัน	24,401,322.37	112,726,670.58
เงินฝากออมทรัพย์	372,259,607.00	338,001,052.88
เงินฝากประจำ	-	50,000,000.00
เช็ครอนำฝาก	7,365,434.68	-
สลิปบัตรเครดิตที่ยังไม่ขึ้นเงิน	1,229,835.63	855,336.88
รวม	<u>410,898,677.30</u>	<u>505,856,612.84</u>

6. เงินลงทุนชั่วคราว

บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย :-

(หน่วย: บาท)

	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี		30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560		
เงินฝากประจำ	1.35 - 1.55	1.35 - 1.55	250,000,000.00	700,000,000.00
ตราสารหนี้ภาคเอกชน				
ในประเทศ	1.40	1.70	160,000,000.00	100,000,000.00
รวม			<u>410,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,030,398.97
กิจการอื่น		
ลูกหนี้การค้าแฟรนไชส์	1,262,030.37	904,996.87
ลูกหนี้การค้าพนักงาน	449,254.89	259,253.41
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	33,985,615.76	25,711,090.50
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาฝากขาย	70,188,184.05	64,011,682.25
รวมลูกหนี้กิจการอื่น	<u>105,885,085.07</u>	<u>90,887,023.03</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>105,885,085.07</u>	<u>91,917,422.00</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(647,993.25)</u>	<u>(574,731.49)</u>
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>105,237,091.82</u>	<u>91,342,690.51</u>
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	15,978,077.88	34,324,055.92
ดอกเบี้ยค้างรับ	3,330,859.78	3,001,286.84
เงินมัดจำค่าสินค้า	888,298.68	-
เงินตรงจ่าย	576,262.98	869,918.00
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	11,450,389.33	10,700,374.41
เงินจ่ายล่วงหน้าภาษีมูลค่าเพิ่ม	4,973,548.66	4,916,820.31
อื่นๆ	499,289.29	495,315.69
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>37,696,726.60</u>	<u>54,307,771.17</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>142,933,818.42</u>	<u>145,650,461.68</u>

ลูกหนี้การค้าคงเหลือแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้าที่ไม่เกินกำหนดชำระ	100,928,307.10	87,504,562.69
ลูกหนี้การค้าเกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	4,579,861.95	4,040,075.82
- มากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	376,916.02	372,783.49
รวมลูกหนี้การค้า	<u>105,885,085.07</u>	<u>91,917,422.00</u>

8. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินค้าสำเร็จรูป	382,024,371.55	306,709,144.26
บรรจุภัณฑ์	102,597,155.49	61,942,466.98
งานระหว่างทำ	45,442,907.61	43,514,133.56
วัสดุสิ้นเปลือง	5,180,256.39	4,471,285.74
รวม	<u>535,244,691.04</u>	<u>416,637,030.54</u>
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	<u>(4,859,617.11)</u>	<u>(6,901,632.49)</u>
สุทธิ	<u>530,385,073.93</u>	<u>409,735,398.05</u>

9. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวอื่น ซึ่งเป็นเงินฝากประจำอายุ 14 เดือน กับสถาบันการเงินหนึ่งแห่งในประเทศ จำนวนเงิน 50 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.60 ต่อปี

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	288,565,795.71
ซื้อระหว่างงวด	20,486,410.84
จำหน่าย	(815,114.62)
ปรับปรุง	(520,287.15)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(28,759,417.89)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	278,957,386.89

อาคารบางส่วนมูลค่าสุทธิตามบัญชี 94.83 ล้านบาท สร้างอยู่บนที่เช่าของกรรมการตามที่กล่าวในหมายเหตุ 17.3 ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 28.76 ล้านบาท และ 28.81 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีทรัพย์สินถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุน จำนวน 116.99 ล้านบาท และ 104.35 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สิทธิการเช่า

การเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	6,113,950.07
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(591,479.04)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	5,522,471.03

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่า สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 0.59 ล้านบาท และ 0.62 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

การเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	20,960,259.37
เพิ่มขึ้น	3,549,716.66
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,135,818.72)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	23,374,157.31

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 1.14 ล้านบาท และ 0.65 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

	(หน่วย : บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,110,595.53	10,723,227.55
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-
สุทธิ	12,110,595.53	10,723,227.55

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
ณ วันที่	บันทึกเป็น(รายจ่าย)/รายได้ใน		ณ วันที่	
1 มกราคม	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	30 มิถุนายน	
2561	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	2561	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,380,326.49	(408,403.07)	-	971,923.42
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	985,026.00	-	-	985,026.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,866,574.80	290,079.10	838,955.60	2,995,609.50
รายได้รอตัดบัญชี - คะแนนสะสม	5,281,974.21	701,095.31	-	5,983,069.52
หนี้สินจากการประมาณการค่าเรือถอน	60,979.91	16,865.90	-	77,845.81
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,148,346.14	(51,224.86)	-	1,097,121.28
รวม	10,723,227.55	548,412.38	838,955.60	12,110,595.53

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	127,495,230.12	127,586,730.45
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่แสดงอยู่ใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(548,412.38)	(8,805,899.51)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>126,946,817.74</u>	<u>118,780,830.94</u>
 (รายได้)ภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับผลขาดทุนจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่บันทึกโดยตรงไปยัง กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	 (838,955.60)	 -
รวม	<u>(838,955.60)</u>	<u>-</u>

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	665,712,147.18	591,617,597.46
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	133,142,429.44	118,323,519.49
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ :		
(รายได้)ค่าใช้จ่ายที่เกณฑ์บัญชีต่างจากเกณฑ์ภาษี	(6,195,611.70)	457,311.45
รวม	<u>(6,195,611.70)</u>	<u>457,311.45</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	126,946,817.74	118,780,830.94
อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริง	19.07%	20.08%

14. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินมัดจำการเช่าและบริการ	97,906,129.36	95,150,108.22
อื่นๆ	4,805,880.01	2,738,527.12
รวม	<u>102,712,009.37</u>	<u>97,888,635.34</u>

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า		
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2,060,000.00
กิจการอื่น	191,577,026.01	188,970,759.05
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>191,577,026.01</u>	<u>191,030,759.05</u>
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	78,273,299.70	165,077,136.42
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	11,727,540.48	22,256,242.69
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	11,096,844.67	19,896,807.61
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	7,864,378.47	2,594,566.89
รายได้รอการตัดบัญชี - คະแนนสะสม	29,915,347.58	26,409,871.08
อื่นๆ	6,216,637.50	6,651,977.33
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>145,094,048.40</u>	<u>242,886,602.02</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u>336,671,074.41</u>	<u>433,917,361.07</u>

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	9,332,873.99
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน และดอกเบี้ย	1,450,395.49
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในระหว่างงวด	<u>4,194,778.01</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	<u>14,978,047.49</u>

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	2561	2560
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	442,584.49	63,196.74
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,007,811.00	715,632.24
รวม	<u>1,450,395.49</u>	<u>778,828.98</u>

ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย: บาท)	
	2561	
สมมติฐานทางการเงิน	241,092.00	
สมมติฐานประชากร	3,093,078.00	
การปรับปรุงจากประสบการณ์	860,608.01	
รวม	<u>4,194,778.01</u>	

17. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไข
ทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ
ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

รายชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์ของรายการบัญชี
1. บุคคลธรรมดา ประกอบด้วย:-		
นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท	ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ค่าเช่าที่ดิน, การระผูกพันตาม สัญญาเช่าที่ดิน
นายปรัชญา เลวัน	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท (ลาออกจากกรเป็นกรรมการ บริษัท เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560)	ขายสินค้า(แฟรนไชส์), ซื้อสินค้า

รายชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์ของรายการบัญชี
2. <i>คณะบุคคล ประกอบด้วย:-</i>		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล	ผู้ถือหุ้นและกรรมการบริษัท (โดยนายปรัชญา เลวัน)	ขายสินค้า(แฟรนไชส์)
บริษัท บีวีต้า อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด	ญาติกรรมการบริษัท (โดยนางรักชนก เชียงทอง เป็นญาติสนิทนายปรัชญา เลวัน)	ซื้อสินค้า
รายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา	
รายได้จากการขาย(แฟรนไชส์)	ราคาตลาดเช่นเดียวกับราคาที่ขายให้แฟรนไชส์ทั่วไป	
รายได้อื่นๆ	ตามข้อตกลงในสัญญา	
ซื้อสินค้า	ราคาตลาดเท่ากับลูกค้ารายใหญ่ทั่วไป	
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง	ตามข้อตกลงในสัญญา	
ค่าเช่าที่ดิน	ตามข้อตกลงในสัญญา	
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดิน	ตามข้อตกลงในสัญญา	

17.1 รายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
รายได้จากการขาย		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล	-	4,836,321.00
รายได้อื่น		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล	-	4,574.42
ซื้อสินค้า		
บริษัท บีวีต้า อินเทอร์เน็ต ชั้นเนล จำกัด	-	11,939,252.32
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง		
นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	174,000.00	174,000.00
ค่าเช่าที่ดิน		
นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	638,146.50	638,146.50

17.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล	-	1,030,398.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น- เงินมัดจำการเช่า		
นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	87,000.00	87,000.00
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท บีวีต้า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	-	2,060,000.00
ค่าเช่าค้างจ่าย		
นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	3,317,368.50	3,161,172.00

17.3 การระงับตามสัญญาเช่า

17.3.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดิน ตามสัญญาลงวันที่ 11 มิถุนายน 2556 มีระยะเวลาเช่า 20 ปี กำหนดค่าเช่าเท่ากับผู้ประเมินอิสระ และตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2557 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ มีการแก้ไขสัญญาโดยทำบันทึกต่อท้ายสัญญาเช่าขยายอายุการเช่าอีก 10 ปี เป็นเงิน 16.44 ล้านบาท รวมเป็นอายุ 30 ปี เป็นเงิน 38.28 ล้านบาท ตามสัญญาลงวันที่ 23 กรกฎาคม พ.ศ. 2557 อายุสัญญาเช่าเริ่มวันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2586 (คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายตกลง เก็บค่าเช่านับตั้งแต่วันที่การก่อสร้างอาคารและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ เสร็จสิ้นหรือนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 แล้วแต่เวลาใดจะถึงกำหนดก่อน จนกว่าจะครบกำหนดเวลาเช่า) อย่างไรก็ตามบริษัทฯ เริ่มบันทึกค่าเช่าตั้งแต่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป โดยการเช่าที่ดินดังกล่าวจะไม่มีการโอนกรรมสิทธิ์ในสิ่งปลูกสร้างให้แก่ผู้ให้เช่า โดยผู้เช่าต้องรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเมื่อเลิกเช่าบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินที่ต้องชำระคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย:บาท)

จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	940,410.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,024,080.00
เกิน 5 ปี ขึ้นไป(ถึงปีที่ 30)	29,387,701.00
รวม	<u>34,352,191.00</u>

17.3.2 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 คงเหลือจำนวน 174,000 บาท

18. ทุนที่ออกและชำระแล้ว / ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

รายการกระทบยอด

	หุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
	จำนวนหุ้น	ทุนชำระแล้ว	
	(หุ้น)	(บาท)	(บาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,002,734,585	300,273,458.50	570,726,071.12
เพิ่มทุนจากการใช้สิทธิ			
ของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2,106,680	210,668.00	10,559,257.35
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	3,004,841,265	300,484,126.50	581,285,328.47

ในระหว่างงวดมีผู้มาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP Warrant-1) และทำให้มีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นรวมเป็นจำนวน 10,559,257.35 บาท (รวมการปรับปรุงส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์เป็นส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 236,525.35 บาท)

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่เรียกชำระแล้วจากการใช้สิทธิดังกล่าวแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2561

19. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP Warrant-1 คงเหลือเท่ากับ 17,768,735 หน่วย อายุของสิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 17 กรกฎาคม 2564

กระทบยอดใบสำคัญแสดงสิทธิ ดังนี้

	ใบสำคัญแสดงสิทธิ (หน่วย)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	19,875,415
ลดลงจากการใช้สิทธิ	(2,106,680)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	17,768,735

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการ ESOP Warrant-1 สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เป็นจำนวน 2.74 ล้านบาท ซึ่งแสดงเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานพร้อมกับรับรู้ “ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์” ในส่วนของผู้ถือหุ้นด้วยจำนวนเดียวกัน

20. เงินปันผล

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2560 โดยกำหนดจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 3,005 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.408 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,226 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแล้วในปี 2560 หุ้นละ 0.15 บาท คิดเป็นเงินจำนวน 451 ล้านบาท เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560 คงเหลือเงินปันผลที่ต้องจ่ายอีกหุ้นละ 0.258 บาท เป็นจำนวนเงิน 775 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จ่ายแล้วเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561

21. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 แสดงการคำนวณได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดสามเดือน					
	30 มิถุนายน 2561			30 มิถุนายน 2560		
	กำไร(ขาดทุน)	จำนวนหุ้นสามัญ	กำไรต่อหุ้น	กำไร(ขาดทุน)	จำนวนหุ้นสามัญ	กำไรต่อหุ้น
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	256,352,748.93	3,004,841,265	0.09	273,184,458.20	3,000,965,600	0.09
ผลกระทบของหุ้นสามัญ						
เทียบเท่าปรับลด	-	2,275,907	-	-	1,301,757	-
กำไรต่อหุ้นปรับลด	-	3,007,117,172	0.09	-	3,002,267,357	0.09

(หน่วย : บาท)

	สำหรับงวดหกเดือน					
	30 มิถุนายน 2561			30 มิถุนายน 2560		
	กำไร(ขาดทุน)	จำนวนหุ้นสามัญ	กำไรต่อหุ้น	กำไร(ขาดทุน)	จำนวนหุ้นสามัญ	กำไรต่อหุ้น
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	538,765,329.44	3,004,550,287	0.18	472,836,766.52	3,000,837,565	0.16
ผลกระทบของหุ้นสามัญ						
เทียบเท่าปรับลด	-	2,313,284	-	-	1,301,757	-
กำไรต่อหุ้นปรับลด	-	3,006,863,571	0.18	-	3,002,139,322	0.16

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

22.1 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานในส่วนงานหลักคือ การจำหน่ายเครื่องสำอางที่ผ่านช่องทางค้าปลีกและการจำหน่ายที่ไม่ผ่านช่องทางค้าปลีก รายงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ คือ ประธานกรรมการบริหาร

รายได้จากการขายแยกตามลักษณะการจำหน่ายผ่านช่องทางจำหน่าย

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2561	2560
การจำหน่ายผ่านช่องทางค้าปลีก	535,605,646.02	596,467,307.60
การจำหน่ายที่ไม่ผ่านช่องทางค้าปลีก	301,633,212.85	284,893,051.13
รวม	<u>837,238,858.87</u>	<u>881,360,358.73</u>

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

(หน่วย: บาท)

	2561	2560
การจำหน่ายผ่านช่องทางค้าปลีก	1,148,762,810.71	1,113,931,660.25
การจำหน่ายที่ไม่ผ่านช่องทางค้าปลีก	586,628,039.29	449,990,056.92
รวม	<u>1,735,390,850.00</u>	<u>1,563,921,717.17</u>

22.2 การบริหารงานบริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามภูมิศาสตร์ภายในประเทศกับต่างประเทศ ซึ่งจำแนกเป็นการจำหน่ายผ่านช่องทางค้าปลีกและการจำหน่ายที่ไม่ผ่านช่องทางค้าปลีก ทั้งนี้รายได้ต่างประเทศมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ 10 ของรายได้รวม ดังนั้นจึงไม่แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการของบริษัทฯ โดยมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการชำระค่าเช่าและค่าบริการคงเหลือตามสัญญา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

(หน่วย:บาท)

จ่ายชำระภายใน	
1 ปี	192,245,715.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	156,897,699.00
รวม	<u>349,143,414.00</u>

- 23.2 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาว่าจ้างติดตั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ คงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 0.38 ล้านบาท
- 23.3 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่ายานพาหนะคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 4.90 ล้านบาท
- 23.4 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- 23.4.1 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารคลังสินค้า

(หน่วย:บาท)

จ่ายชำระภายใน

1 ปี	940,410.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,024,080.00
เกิน 5 ปี ขึ้นไป (ถึงปีที่ 30)	29,387,701.00
รวม	<u>34,352,191.00</u>

23.4.2 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ต้องจ่ายชำระภายใน 1 ปี จำนวน 174,000 บาท

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสม และการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.33 เท่า

25. เหตุการณ์ภายหลังวันที่รอบระยะเวลารายงาน

25.1 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2561 ที่ประชุมของบริษัทฯ มีมติอนุมัติโครงการซื้อหุ้นคืนเพื่อ บริหารทางการเงินและสภาพคล่องส่วนเกินของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- ก) วงเงินสูงสุดที่จะใช้ในการซื้อหุ้นคืน 950 ล้านบาท
- ข) จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนไม่เกิน 64 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท จำนวนหุ้นที่จะซื้อคืนคิดเป็นร้อยละ 2.13 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561
- ค) บริษัทฯซื้อคืนหุ้นสามัญดังกล่าวในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยให้นำราคาหุ้นเฉลี่ยย้อนหลัง 30 วันก่อนวันที่บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลมาประกอบการพิจารณากำหนดราคาหุ้นด้วย ราคาซื้อคืนแต่ ละครั้งจะไม่เกินกว่าราคาปิดของหุ้นเฉลี่ย 5 วันทำการซื้อขายก่อนหน้าวันที่ทำการซื้อขายแต่ละครั้ง บวก ด้วยจำนวนร้อยละ 15 ของราคาปิดเฉลี่ยดังกล่าว
- ง) ระยะเวลาที่จะซื้อหุ้นคืนตั้งแต่วันที่ 24 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 23 มกราคม 2562

จ) ระยะเวลาจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน ภายหลังจาก 6 เดือนนับแต่วันที่ซื้อหุ้นคืนเสร็จสิ้นแต่ต้องไม่เกิน 3 ปี บริษัทฯ จะจำหน่ายหุ้นทุนที่ซื้อคืนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณา กำหนดวันจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนในภายหลัง

ฉ) หุ้นที่บริษัทฯ ซื้อคืนจะไม่มีสิทธิในการรับเงินปันผล

25.2 บริษัทฯ มีหุ้นที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจาก 300,484,126.50 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 3,004,841,265 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท) เป็น 300,621,495.50 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 3,006,214,955 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท) โดยจำนวนดังกล่าวเป็นผลมาจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (ESOP Warrant-1) จำนวน 137,369 บาท (หุ้นสามัญ 1,373,690 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.10 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2561

25.3 ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561 มีมติให้จ่ายเงิน ปันผล ระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.162 บาท กำหนดจ่ายวันที่ 7 กันยายน 2561

26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2561