

บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

พูนนารถ เผ่าเจริญ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5238

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 6 กุมภาพันธ์ 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2560	2559
<b>กำไรขาดทุน:</b>		
<b>รายได้</b>		
รายได้จากการขาย	725,234	671,687
รายได้อื่น	8,839	6,097
<b>รวมรายได้</b>	<b>734,073</b>	<b>677,784</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>		
ต้นทุนขาย	607,430	572,282
ค่าใช้จ่ายในการขาย	19,556	7,026
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	60,614	67,035
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>687,600</b>	<b>646,343</b>
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>46,473</b>	<b>31,441</b>
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,442)	(4,106)
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>43,031</b>	<b>27,335</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13 (2,228)	(3,973)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>40,803</b>	<b>23,362</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>40,803</b>	<b>23,362</b>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>	<b>14</b>	
<b>กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน</b>		
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.16	0.09
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	259,800	259,800

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>		
กำไรก่อนภาษี	43,031	27,335
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	36,321	39,144
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	67	4,258
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(2,770)	39
สำรองจากการประมาณการหนี้สิน (โอนกลับ)	(425)	123
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,339	1,205
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	(169)	1,975
ดอกเบี้ยรับ	(1,435)	(861)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3,442	4,106
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	79,401	77,324
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	38,322	39,298
สินค้าคงเหลือ	8,814	(7,461)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8,847)	(6,143)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,458)	(2,337)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(51,053)	(58,442)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	604	(868)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(491)	(230)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	61,292	41,141
จ่ายดอกเบี้ย	(3,427)	(3,820)
จ่ายภาษีเงินได้	(35)	(14)
<b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>57,830</b>	<b>37,307</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยสตீลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(หน่วย: พันบาท)	
	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>		
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,361)	(218)
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(11,553)	(13,507)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(150)	(88)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ คอกเบียร์รับ	3,614	-
	2,062	861
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	(7,388)	(12,952)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง	(50,000)	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(16,230)	(16,230)
เงินสดจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,193)	(1,073)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	(67,423)	(17,303)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	(16,981)	7,052
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	575,991	506,857
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด</b>	559,010	513,909
	-	
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>		
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้ออุปกรณ์เพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,148	(1,797)
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	348	161
โอนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นไปอุปกรณ์	260	1,512

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน)

### หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

##### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ไทยสตีลเคเบิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิดำเนินการในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายสายควบคุมรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และชุดควบคุมรางกระจกหน้าต่างรถยนต์ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ นิคมอุตสาหกรรมอมตะนคร เลขที่ 700/737 หมู่ที่ 1 ตำบลพานทอง อำเภopanทอง จังหวัดชลบุรี

##### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

##### 1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯ

#### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

#### 2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
รายได้จากการขาย	42.4	61.1	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	103.8	122.7	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินทรัพย์	1.7	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าลิขสิทธิ์	11.1	9.4	ร้อยละ 2 ของยอดขายสุทธิ

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 30 กันยายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)</u>		
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	35,756	34,643
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	90	134
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</u>		
<u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	76,530	71,854
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,956	1,523
<u>ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม	30 กันยายน
	2560	2560
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	22,831	11,718

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17,106	15,840
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	798	707
รวม	17,904	16,547

3. เงินลงทุนชั่วคราว

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำกับธนาคารหลายแห่ง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลามากกว่า 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม	30 กันยายน
	2560	2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	30,698	33,838
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	5,058	805
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35,756	34,643
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	445,642	485,767
ค้างชำระ		



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
ไม่เกิน 3 เดือน	52	51
3 - 6 เดือน	21	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	445,715	485,818
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	481,471	520,461
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	90	134
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	55,735	55,825
รวม	55,825	55,959
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,913)	(26,913)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	28,912	29,046
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	510,383	549,507

#### 5. เงินลงทุนระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2560
			ร้อยละ	ร้อยละ		
Hi-Lex Vietnam Co., Ltd.	USD 11,150,000	USD 11,150,000	6.28	6.28	25,704	25,704

#### 6. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	127,155
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(539)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	126,616

## 7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	1,019,985
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	13,049
โอนเข้า	260
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(843)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(33,949)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	998,502

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมียอดคงเหลือของอุปกรณ์ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท (30 กันยายน 2560: 7 ล้านบาท)

## 8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

	(หน่วย: พันบาท)		
	อัตราดอกเบี้ย	31 ธันวาคม	30 กันยายน
	(ร้อยละต่อปี)	2560	2560
ตัวสัญญาใช้เงิน	MMR	250,000	300,000

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเป็นเงินกู้ยืมสกุลบาทและไม่ต้องใช้หลักทรัพย์ค้ำประกัน

## 9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 ธันวาคม	30 กันยายน
	2560	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	76,530	71,854
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	357,521	362,725
เจ้าหนี้อื่น	37,541	33,355
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	77,547	131,439
รวม	549,139	599,373

## 10. เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร

		(หน่วย: พันบาท)	
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	31 ธันวาคม	30 กันยายน
3.90	ชำระคืนเป็นงวดทุกเดือน เดือนละ 5.41 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2559	2560	2560
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		97,210	113,440
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(64,920)	(64,920)
		32,290	48,520

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560		113,440
หัก: ชำระคืนเงินกู้		(16,230)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		97,210

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้ปฏิบัติตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่ต้องใช้หลักทรัพย์ค้ำประกัน

## 11. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

		(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560		49,895
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน		1,057
ต้นทุนดอกเบี้ย		282
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างงวด		(248)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		50,986

**12. ประมาณการหนี้สิน**

จำนวนเงินประมาณการหนี้สินเป็นประมาณการหนี้สินจากการรับประกันสินค้า โดยมีรายการเปลี่ยนแปลงสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	11,600
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	683
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(336)
โอนกลับประมาณการหนี้สิน	(1,108)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	<u>10,839</u>

**13. ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	2,022	1,076
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการ กลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	206	2,897
<b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	<u>2,228</u>	<u>3,973</u>

**14. กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

**15. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายสายควบคุมรถยนต์และรถจักรยานยนต์ และชุดควบคุมรางกระจกหน้าต่างรถยนต์ และดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงานและสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

**16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น****16.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงิน 18 ล้านบาท และ 0.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (30 กันยายน 2560: 19 ล้านบาท และ 0.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้ออุปกรณ์

**16.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและบริการ**

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์และอุปกรณ์ และสัญญาบริการอายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 5 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2559
จ่ายชำระ	2560	2559
ภายใน 1 ปี	40	29
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	50	10

**16.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว**

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาค่าสิทธิและรับความช่วยเหลือทางเทคนิคกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในต่างประเทศเพื่อการใช้เครื่องหมายการค้า และรับข้อมูลด้านการผลิตและประกอบสายควบคุมรถยนต์และรถจักรยานยนต์ โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญา บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าธรรมเนียมปีละ 2 ครั้งตามอัตราที่ระบุในสัญญา ซึ่งในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีค่าธรรมเนียมที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายภายใต้สัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 11 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 9 ล้านบาท)

#### 16.4 การค้าประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีหนังสือการค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 3 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยหนังสือการค้าประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ

#### 16.5 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	
		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	วันครบกำหนดตามสัญญา
		จำนวนที่ซื้อ	
		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.1	32.43 - 32.47	มิถุนายน 2561
เยน	25.0	0.29 - 0.30	มีนาคม 2561 - มิถุนายน 2561

  

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	
		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	วันครบกำหนดตามสัญญา
		จำนวนที่ซื้อ	
		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.2	33.93 - 34.16	ธันวาคม 2560 - มกราคม 2561
เยน	30.0	0.30 - 0.31	พฤศจิกายน 2560 - มีนาคม 2561

#### 16.6 คดีฟ้องร้อง

จากกรณีที่กรมศุลกากรได้เข้าตรวจสอบหลังการตรวจปล่อย และได้กล่าวหาว่าบริษัทฯสำแดงพิกัดประเภทอัตราศุลกากรสินค้านำเข้าในใบขนสินค้าขาเข้าระหว่างปี 2546 ถึง 2549ต่ำกว่าความเป็นจริง โดยประเมินอากรขาเข้าและภาษีมูลค่าเพิ่มขาดเป็นเงินจำนวนเงินรวม 17.9 ล้านบาท ซึ่งยังไม่รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม ในเดือนกันยายน 2560 ศาลภาษีอากรกลางมีคำพิพากษาให้เพิกถอนการประเมินเฉพาะอากรขาเข้า และเงินเพิ่มอากรขาเข้า แต่บริษัทฯไม่มีอำนาจฟ้องกรมสรรพากรขอให้เพิกถอนการประเมินภาษีมูลค่าเพิ่ม เนื่องจากบริษัทฯยังไม่ได้ใช้สิทธิอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ตามที่บัญญัติไว้ประมวลรัษฎากร มาตรา 30 อย่างไรก็ตาม กรมศุลกากรยังมีสิทธิอุทธรณ์ต่อศาลชั้นอุทธรณ์ต่อไป และบริษัทฯก็มีสิทธิที่จะอุทธรณ์ต่อศาลชั้นอุทธรณ์ในประเด็นภาษีมูลค่าเพิ่มต่อไปด้วยเช่นกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กรมศุลกากรและบริษัทฯอยู่ระหว่างยื่นคำอุทธรณ์ต่อศาลชั้นอุทธรณ์ ผู้บริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเชื่อว่าบริษัทฯไม่มีหน้าที่ต้องชำระอากรขาเข้าและภาษีมูลค่าเพิ่มที่ขาดรวมทั้งเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯได้ชำระภาษีอากรนำเข้าอย่างถูกต้องแล้วตามพระราชกำหนดพิกัดอัตราศุลกากร พ.ศ. 2530 โดยพิจารณาจากความเห็น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทางกฎหมาย และจากผู้เชี่ยวชาญพิทักษ์อัตราภาษีศุลกากรที่เห็นว่า สินค้าที่บริษัทฯ สำแดงเป็นไปตาม ความของประเภทสินค้าที่ระบุในพิทักษ์อัตราภาษีศุลกากร บริษัทฯจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน สำหรับค่าใช้จ่ายที่อาจจะเกิดขึ้นจากคดีความดังกล่าวในงบการเงิน

**17. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน**

เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับ ผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตรา 0.80 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯได้อนุมัติ จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงานปี 2560 ไปแล้วในอัตรา 0.25 บาทต่อหุ้น คงเหลือ สำหรับเงินปันผลที่จะจ่ายอีกจำนวน 0.55 บาทต่อหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 142.89 ล้านบาท โดยมี กำหนดจ่ายในวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2561

**18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561