**บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)**

1. **ข้อมูลทั่วไป**
   1. บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 มกราคม พ.ศ. 2504 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2551 และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2553
   2. บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) มีสถานที่ประกอบการ 4 แห่ง ดังนี้
      1. สำนักงานใหญ่ เลขที่ 1/11 หมู่ที่ 3 ถนนลำลูกกา ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
      2. สาขาระยอง เลขที่ 155/213 ตำบลทับมา อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง
      3. สาขาเชียงใหม่ เลขที่ 47/55-57 ถนนโชตนา ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่
      4. สาขาภูเก็ต เลขที่ 1/127 หมู่ที่ 3 ตำบลรัษฎา อำเภอเมืองภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต
   3. บริษัทฯ ประกอบธุรกิจซื้อมาขายไปผลิตภัณฑ์เพื่อความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ผลิตภัณฑ์เพื่อการควบคุม สภาพแวดล้อม และผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ
   4. บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 4 แห่ง ดังนี้
      1. บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 76.67 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2556 และอยู่ระหว่างการชำระบัญชี
      2. บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มกราคม พ.ศ. 2556 เพื่อประกอบธุรกิจในการรับประมูลงานและขายสินค้าให้กับหน่วยงานราชการเกี่ยวกับสินค้าอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
      3. บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์ของประเทศกัมพูชาเมื่อ วันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2556 ประกอบธุรกิจในการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค และสัมปทานน้ำประปาเพื่อชุมชนในประเทศกัมพูชา โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
      4. บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 มีนาคม พ.ศ. 2557 เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปาในรูปแบบสัมปทานทั้งหน่วยงานภาครัฐและเอกชน และจำหน่าย และให้บริการผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำโดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
   5. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ ตระกูลหวังธำรงและจารุตั้งตรง
2. **เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

**เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม**

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า“กลุ่มบริษัทฯ”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯในระหว่างงวดปัจจุบัน

**มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1. **สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559

1. **รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**
   1. รายการ**บัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่** 30 **กันยายน พ.ศ.** 2560 **และ พ.ศ.** 2559 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | | | |  | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |  |  |
|  | **2560** | | |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |  | **นโยบายการกำหนดราคา** |
| **บริษัทย่อย** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | | - | |  | - |  | 56,200.00 |  | 371,964.00 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| ขายสินค้า | | - | |  | - |  | 2,664,139.05 |  | 3,891,106.64 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มตามข้อตกลง |
| รายได้จากการบริหารงาน | | - | |  | - |  | 150,000.00 |  | 150,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | | - | |  | - |  | - |  | 59,232.88 |  | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 ต่อปี |
|  | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด** | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| ขายสินค้า | - | | |  | - |  | - |  | 93,970.38 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รับคืน | - | | |  | - |  | 660,626.89 |  | - |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| **บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | | | - |  | - |  | 1,500.00 |  | 36,105.00 |  | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |
| ต้นทุนงานรับเหมาโครงการน้ำ | | | - |  | - |  | 1,519,989.92 |  | 3,506,327.55 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 15 - 30 |
| ขายสินค้า | - | | |  | - |  | 2,510,268.61 |  | 684,646.00 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | | |  | - |  | 150,000.00 |  | 150,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่าทรัพย์สิน | - | | |  | - |  | 180,000.00 |  | 180,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | | |  | - |  | 149,884.88 |  | 65,542.47 |  | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 ต่อปี |
| รายได้อื่น | - | | |  | - |  | - |  | 32,239.20 |  | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |

* 1. รายการ**บัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่** 30 **กันยายน พ.ศ.** 2560 **และ พ.ศ.** 2559 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: บาท** | | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |  |
|  | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **นโยบายการกำหนดราคา** |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด** |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | - | - | 433,828.00 | 585,964.00 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| ขายสินค้า | - | - | 19,226,505.05 | 17,699,414.97 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มตามข้อตกลง |
| รายได้ค่าบริการ |  |  | - | 30,833.00 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม |
|  |  |  |  |  | ร้อยละ 5 - 15 |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | - | 450,000.00 | 450,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 70,821.92 | 124,260.28 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 ต่อปี |
|  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด** | |  |  |  |  |
| ขายสินค้า | - | - | - | 1,174,582.05 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รับคืนสินค้า | - | - | 1,917,928.86 | - | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
|  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด** |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | - | - | 89,331.00 | 56,105.00 | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |
| ต้นทุนค่าบริการบำบัดน้ำ | - | - | - | 331,509.00 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 15 |
| ต้นทุนงานรับเหมาโครงการน้ำ | - | - | 4,656,484.92 | 13,968,369.29 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 15 - 30 |
| ค่านายหน้า | - | - | - | 65,306.47 | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |
| ขายสินค้า | - | - | 3,339,834.33 | 1,733,368.00 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | - | 450,000.00 | 450,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่าทรัพย์สิน | - | - | 540,000.00 | 420,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 1,046,619.18 | 115,663.02 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 - 5.0 ต่อปี |
| รายได้อื่น | - | - | - | 32,239.20 | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |

* 1. ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 **กันยายน** พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 6,069,987.00 |  | 6,126,343.85 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | - |  | - |  | 3,665,103.08 |  | 6,024,291.53 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 4,367,516.13 |  | 2,195,683.01 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **14,102,606.21** |  | **14,346,318.39** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,665,103.08) |  | (6,024,291.53) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **10,437,503.13** |  | **8,322,026.86** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | - |  | - |  | 126,278.09 |  | 126,278.09 |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 53,500.00 |  | 53,500.00 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | - |  | - |  | 3,674,539.99 |  | 3,783,641.42 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 324,137.00 |  | 117,700.00 |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **4,178,455.08** |  | **4,081,119.51** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,800,818.08) |  | (3,909,919.51) |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **377,637.00** |  | **171,200.00** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **10,815,140.13** |  | **8,493,226.86** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | - |  | - |  | 5,000,000.00 |  | 5,000,000.00 |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | - |  | 5,000,000.00 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 4,000,000.00 |  | 27,000,000.00 |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **9,000,000.00** |  | **37,000,000.00** |
| หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (5,000,000.00) |  | (5,000,000.00) |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **4,000,000.00** |  | **32,000,000.00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 31,244.00 |  | 25,466.00 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 449,400.00 |  | 306,069.22 |
| **ต้นทุนงานโครงการค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 2,373,363.00 |  | 2,291,090.00 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **2,854,007.00** |  | **2,622,625.22** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 119,182.20 |  | 119,182.20 |
| **รวมเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **119,182.20** |  | **119,182.20** |
| **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **2,973,189.20** |  | **2,741,807.42** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

* 1. ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีการเคลื่อนไหว**ดังต่อไปนี้**

|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ณ วันที่** |  |  | | |  | **ณ วันที่** |
|  | | **1 มกราคม** |  | **รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด** | | |  | **30 กันยายน** |
|  | | **พ.ศ. 2560** |  | **เพิ่มขึ้น** |  | **ลดลง** |  | **พ.ศ. 2560** |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | |  |  |  |  |  |  |  |
| **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | | 5,000,000.00 |  | - |  | - |  | 5,000,000.00 |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | | 5,000,000.00 |  | - |  | (5,000,000.00) |  | - |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | | 27,000,000.00 |  | 17,000,000.00 |  | (40,000,000.00) |  | 4,000,000.00 |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | | **37,000,000.00** |  | **17,000,000.00** |  | **(45,000,000.00)** |  | **9,000,000.00** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | | (5,000,000.00) |  | - |  | - |  | (5,000,000.00) |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | | **32,000,000.00** |  | **17,000,000.00** |  | **(45,000,000.00)** |  | **4,000,000.00** |

* + 1. **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ** 4**.**70 **ต่อปี ในระหว่างไตรมาส** 2 **ปี พ.ศ.** 2560 **บริษัทฯ ได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมแล้วทั้งจำนวน**
    2. **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ** 4**.**70 **ต่อปี**
    3. **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา** MLR **ของธนาคารกสิกรไทย บวกเพิ่มร้อยละ** 3 **ต่อปี** **(ร้อยละ** 10**.**13 **-** 10**.**25**)**

**บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ได้ผิดนัดชำระค่าดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนมกราคม พ.ศ. 2555 บริษัทฯ ได้ตั้ง ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินต้นและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน เงินต้นจำนวน** 5 **ล้านบาท และดอกเบี้ยรับส่วนที่รับรู้ไว้เป็นดอกเบี้ยค้างรับตั้งแต่เดือนมกราคม พ.ศ.** 2555 **จนถึงเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2555 จำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้หยุดรับรู้รายได้ค่าดอกเบี้ยตั้งแต่เดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2555**

* 1. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนกรรมการและ**ผู้บริหาร**สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 **กันยายน** พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 3,821,120.66 |  | 6,117,854.12 |  | 3,178,534.72 |  | 5,645,844.98 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 135,912.00 |  | 124,905.00 |  | 135,912.00 |  | 124,905.00 |
| **รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ** | **3,957,032.66** |  | **6,242,759.12** |  | **3,314,446.72** |  | **5,770,749.98** |

ค่าตอบแทนกรรมการและ**ผู้บริหาร**สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 **กันยายน** พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 14,366,915.13 |  | 18,878,239.15 |  | 12,770,158.65 |  | 17,454,784.76 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 407,732.00 |  | 374,719.00 |  | 407,732.00 |  | 374,719.00 |
| **รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ** | **14,774,647.13** |  | **19,252,958.15** |  | **13,177,890.65** |  | **17,829,503.76** |

* 1. ภาระการค้ำประกันให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 บริษัทฯ มีภาระการค้ำประกันสินเชื่อให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

* หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด วงเงิน 10 ล้านบาท และมีการใช้วงเงินไปแล้วทั้งสิ้น 5.97 ล้านบาท
* วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด วงเงิน 10 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว
* หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด โดยเป็นการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมกันภายใต้วงเงิน 10 ล้านบาท และมีการใช้วงเงินไปแล้วทั้งสิ้น 1.94 ล้านบาท
* เลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด โดยเป็นการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมกันภายใต้วงเงิน 10 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว
* ค้ำประกันการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด กับบริษัทลิสซิ่งแห่งหนึ่ง ภายในวงเงิน 21.68 ล้านบาท

1. **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น** - **สุทธิ**
   1. ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น | 174,762,370.09 |  | 151,550,831.30 |  | 152,796,785.23 |  | 131,708,392.37 |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | 14,102,606.21 |  | 14,346,318.39 |
| **รวมลูกหนี้การค้า** | **174,762,370.09** |  | **151,550,831.30** |  | **166,899,391.44** |  | **146,054,710.76** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (5,249,545.06) |  | (5,256,214.45) |  | (5,067,683.14) |  | (7,433,540.98) |
| **ลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **169,512,825.03** |  | **146,294,616.85** |  | **161,831,708.30** |  | **138,621,169.78** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | 4,178,455.08 |  | 4,081,119.51 |
| ลูกหนี้อื่น | 7,610,432.72 |  | - |  | 7,610,432.72 |  | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ากิจการอื่น | 1,787,261.78 |  | 9,323,162.01 |  | 1,252,913.45 |  | 8,755,636.22 |
| ลูกหนี้ค่าปรับส่งงานล่าช้า | 60,336,719.71 |  | 60,499,246.20 |  | 59,651,400.46 |  | 60,499,246.20 |
| ลูกหนี้ค่าวัสดุก่อสร้าง | 54,939,309.61 |  | - |  | 54,939,309.61 |  | - |
| เงินทดรองจ่าย | 20,290,152.82 |  | 15,744,382.76 |  | 20,173,652.82 |  | 15,672,324.76 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 1,960,171.92 |  | 1,879,944.25 |  | 1,680,851.75 |  | 1,453,582.07 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกเก็บ | 3,565,879.54 |  | 4,706,454.01 |  | 2,162,453.15 |  | 2,884,399.05 |
| ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย | 3,067,825.26 |  | 1,144,340.80 |  | 2,251,676.71 |  | - |
| ภาษีอากรขาเข้ารอเรียกคืน | 4,186,681.57 |  | 4,126,982.11 |  | 4,186,681.57 |  | 4,126,982.11 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 878,471.38 |  | 5,170,041.00 |  | - |  | 3,849,995.51 |
| อื่น ๆ | 1,013,753.74 |  | 2,316,700.28 |  | 980,548.16 |  | 1,473,551.78 |
| **รวมลูกหนี้อื่น** | **159,636,660.05** |  | **104,911,253.42** |  | **159,068,375.48** |  | **102,796,837.21** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (131,777,926.85) |  | - |  | (134,893,425.68) |  | (3,909,919.51) |
| **ลูกหนี้อื่น - สุทธิ** | **27,858,733.20** |  | **104,911,253.42** |  | **24,174,949.80** |  | **98,886,917.70** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ** | **197,371,558.23** |  | **251,205,870.27** |  | **186,006,658.10** |  | **237,508,087.48** |

* 1. ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 กลุ่มบริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามจำนวนวันที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 118,688,364.37 |  | 86,589,771.91 |  | 108,474,829.05 |  | 79,006,315.04 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1-60 วัน | 41,000,607.06 |  | 46,951,793.75 |  | 35,202,422.25 |  | 40,483,460.53 |
| 61-120 วัน | 2,549,856.93 |  | 2,735,497.47 |  | 1,978,814.15 |  | 2,083,462.27 |
| 121-180 วัน | 26,134.18 |  | 788,562.67 |  | 7,836.68 |  | 783,113.07 |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | 12,497,407.55 |  | 14,485,205.50 |  | 7,132,883.10 |  | 9,352,041.46 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** | **174,762,370.09** |  | **151,550,831.30** |  | **152,796,785.23** |  | **131,708,392.37** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (5,249,545.06) |  | (5,256,214.45) |  | (1,402,580.06) |  | (1,409,249.45) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น - สุทธิ** | **169,512,825.03** |  | **146,294,616.85** |  | **151,394,205.17** |  | **130,299,142.92** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - |  | - |  | 2,899,320.20 |  | 8,322,026.86 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1- 60 วัน | - |  | - |  | 5,841,500.87 |  | 5,316.73 |
| 61-120 วัน | - |  | - |  | - |  | 42,459.65 |
| 121-180 วัน | - |  | - |  | - |  | 120,329.55 |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | - |  | - |  | 5,361,785.14 |  | 5,856,185.60 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **14,102,606.21** |  | **14,346,318.39** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,665,103.08) |  | (6,024,291.53) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **10,437,503.13** |  | **8,322,026.86** |
| **รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **169,512,825.03** |  | **146,294,616.85** |  | **161,831,708.30** |  | **138,621,169.78** |

1. **สัญญาก่อสร้าง**

รายการที่เกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างซึ่งเป็นการก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้านและการให้บริการติดตั้งระบบบำบัดน้ำ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ต้นทุนงานโครงการจนถึงปัจจุบัน | 344,665,865.52 |  | 275,665,662.40 |  | 353,257,225.32 |  | 291,496,239.54 |
| กำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน | (23,606,780.62) |  | 42,632,562.77 |  | (38,681,533.10) |  | 16,814,765.04 |
| ต้นทุนงานโครงการที่เกิดขึ้นปรับปรุง  ด้วยกำไร(ขาดทุน)ที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน | 321,059,084.90 |  | 318,298,225.17 |  | 314,575,692.22 |  | 308,311,004.58 |
| หัก เงินงวดที่เรียกเก็บจากผู้ว่าจ้าง | (260,000,069.24) |  | (178,276,187.72) |  | (255,902,954.99) |  | (170,639,765.09) |
| **รายได้ค่าก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ** | **61,059,015.66** |  | **140,022,037.45** |  | **58,672,737.23** |  | **137,671,239.49** |
| ภาษีมูลค่าเพิ่ม | 4 ,274,131.10 |  | 9,801,542.62 |  | 4,107,091.61 |  | 9,636,986.76 |
| **มูลค่างานสำเร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ** | **65,333,146.76** |  | **149,823,580.07** |  | **62,779,828.84** |  | **147,308,226.25** |

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 กลุ่มบริษัทฯ ได้ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากความล่าช้าของโครงการประปาหมู่บ้านและโครงการขุดเจาะบาดาล เป็นจำนวนเงิน 146.71 ล้านบาท และ 97.11 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและจำนวนเงิน 143.38 ล้านบาท และ 96.48 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ มีสิทธิเรียกร้องตามสัญญาจากผู้รับเหมาช่วงเป็นจำนวนเงิน 121.11 ล้านบาท และ 80.39 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและ 119.90 ล้านบาท และ 79.80 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ กลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินความสามารถในการเรียกร้องค่าปรับจากความล่าช้าจากผู้รับเหมาช่วงและประเมินประมาณการหนี้สินที่กลุ่มบริษัทฯ คาดว่าจะไม่ได้รับชำระจาก ผู้รับเหมาช่วง ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 เป็นจำนวนเงิน 51.69 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ รวมค่าปรับที่กลุ่มบริษัทฯ มีภาระอีกจำนวนเงิน 4.72 ล้านบาทในงบการเงินรวม และ 3.81 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้บันทึกเป็นประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้า

ในไตรมาส 2 ปี พ.ศ. 2560 ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามกฎหมายกับผู้รับเหมาช่วงในการเรียกร้องให้ผู้รับเหมาช่วงชำระค่าปรับล่าช้าแล้ว แต่เพื่อความระมัดระวัง ผู้บริหารจึงให้รับรู้ค่าปรับดังกล่าวที่เกิดขึ้นหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 เป็นต้นทุนการก่อสร้างทั้งจำนวน นอกจากนี้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทฯ พิจารณาตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ค่าปรับ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560 จำนวนเงิน 60.50 ล้านบาททั้งจำนวน ซึ่งแสดงไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

อย่างไรก็ตาม ถ้าผู้รับเหมาช่วงสามารถชำระค่าปรับดังกล่าวแก่กลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้เป็นรายได้ต่อไปในอนาคต

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินจ่ายล่วงหน้าให้แก่ผู้รับเหมาหลายสัญญา ซึ่งแสดงจำนวนเงิน 49.67 ล้านบาท และ 83.61 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวนเงิน 48.08 ล้านบาท และ 83.26 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ

**เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง**

รายการเคลื่อนไหวของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | | | | **83,611,097.23** |  | **83,260,325.07** |
| เพิ่มขึ้น | | | | 103,713,787.23 |  | 99,589,829.38 |
| ลดลง | | | | (138,275,455.52) |  | (134,771,695.77) |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560** | | | | **49,673,381.94** |  | **48,078,458.68** |

**ประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้า**

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการหนี้สินจากค่าปรับงานล่าช้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

|  | **หน่วย: บาท** | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | **56,405,732.75** |  | **55,499,695.75** |
| เพิ่มขึ้น | 9,531,107.82 |  | 8,446,875.42 |
| ลดลง | (56,405,732.75) |  | (55,499,695.75) |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560** | **9,531,107.82** |  | **8,446,875.42** |

1. **สินค้าคงเหลือ - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| สินค้าสำเร็จรูป | 206,203,777.78 |  | 226,935,535.34 |  | 193,224,326.44 |  | 209,317,519.97 |
| สินค้าระหว่างทาง | 14,945,775.94 |  | 17,421,541.10 |  | 13,392,856.90 |  | 17,421,541.10 |
| สินค้าฝากขาย | - |  | 371,760.80 |  | - |  | 371,760.80 |
| งานระหว่างทำ | 934,554.19 |  | 2,787,905.09 |  | - |  | - |
| **รวมสินค้าคงเหลือ** | **222,084,107.91** |  | **247,516,742.33** |  | **206,617,183.34** |  | **227,110,821.87** |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (14,680,963.33) |  | (12,431,077.33) |  | (13,380,798.94) |  | (12,431,077.33) |
| **สินค้าคงเหลือ – สุทธิ** | **207,403,144.58** |  | **235,085,665.00** |  | **193,236,384.40** |  | **214,679,744.54** |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | | | | **12,431,077.33** |  | **12,431,077.33** |
| ตั้งเพิ่มระหว่างงวด | | | | 5,550,243.13 |  | 2,941,194.58 |
| โอนกลับ | | | | (3,300,357.13) |  | (1,991,472.97) |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560** | | | | **14,680,963.33** |  | **13,380,798.94** |

1. **เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจำนวนเงิน 30 ล้านบาท ไปเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น (หมายเหตุ 17)

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | |
|  | **สัดส่วนการลงทุน**  **ร้อยละ** | | **2560** | | | **2559** | | |
| **บริษัท** | **2560** | **2559** | **จำนวนเงิน** | **ค่าเผื่อการด้อยค่า** | **สุทธิ** | **จำนวนเงิน** | **ค่าเผื่อการด้อยค่า** | **สุทธิ** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | 76.67 | 76.67 | 11,500,000.00 | (11,500,000.00) | - | 11,500,000.00 | (11,500,000.00) | - |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | 99.99 | 99.99 | 999,970.00 | - | 999,970.00 | 999,970.00 | - | 999,970.00 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | 100.00 | 100.00 | 6,770,686.00 | (6,770,686.00) | - | 6,770,686.00 | (6,770,686.00) | - |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | 99.99 | 99.99 | 49,999,970.00 | - | 49,999,970.00 | 9,999,970.00 | - | 9,999,970.00 |
| **รวม** |  |  | **69,270,626.00** | **(18,270,686.00)** | **50,999,940.00** | **29,270,626.00** | **(18,270,686.00)** | **10,999,940.00** |

ในเดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด จำนวน 4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 40 ล้านบาท ทำให้เงินลงทุนเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 9.99 ล้านบาท เป็นจำนวน 49.99 ล้านบาท และได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

1. **เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  | **สัดส่วนการลงทุนร้อยละ** |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  |  | **2560** |  | **2559** |
| บริษัท เอ็น แอนด์ พี โฮลดิ้ง จำกัด | |  |  |  |  |  |
| ราคาทุน | | 2 |  | 1,000,000.00 |  | 1,000,000.00 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | |  |  | (1,000,000.00) |  | (1,000,000.00) |
| **สุทธิ** | |  |  | **-** |  | **-** |

1. **เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน**

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่พนักงาน เป็นเงินให้กู้ยืมในรูปสัญญาเงินกู้เพื่อเป็นสวัสดิการของพนักงาน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ10 ต่อปี

1. **อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | | | | **7,222,598.54** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | |  |  | (357,275.44) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน** **พ.ศ. 2560** | | | | **6,865,323.10** |

บริษัทฯ ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและสิทธิการเช่าทั้งหมด 4 แห่งดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **หน่วย: ล้านบาท** | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | **ราคาตามบัญชี** | | | | |  | **ราคาประเมิน** |  | **ผู้ประเมินอิสระ** |  | **วันที่รายงานการประเมินทรัพย์สิน** |
| **แห่งที่** |  | **อสังหาริมทรัพย์**  **เพื่อการลงทุน** |  | **สิทธิการเช่า** |  | **รวม** |  |  |  |
| 1 |  | 2.78 |  | - |  | 2.78 |  | 5.00 |  | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด |  | 5 มกราคม  พ.ศ. 2560 |
| 2 |  | 2.24 |  | - |  | 2.24 |  | 7.80 |  | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด |  | 27 ธันวาคม  พ.ศ. 2559 |
| 3 |  | 1.64 |  | - |  | 1.64 |  | 6.38 |  | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด |  | 28 ตุลาคม  พ.ศ. 2557 |
| 4 |  | 0.21 |  | 1.76 |  | 1.97 |  | 3.94 |  | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด |  | 28 ตุลาคม  พ.ศ. 2557 |
|  |  | **6.87** |  | **1.76** |  | **8.63** |  |  |  |  |  |  |

ราคาประเมินของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 4 จำนวนเงิน 3.94 ล้านบาท ได้มีการพิจารณารวมสิทธิการเช่าตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวน 1.76 ล้านบาท

ราคาประเมินดังกล่าวข้างต้นได้พิจารณาจากวีธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 1 ถึง แห่งที่ 3 และวิธีรายได้สำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 4

การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 จากเกณฑ์ข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ราคาทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งาน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 0.54 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 จำนวน 6.65 ล้านบาท และ 6.97 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง

1. **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** |  |  | **159,124,760.56** |  | **130,848,159.94** |
| ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน |  |  | 4,850,370.37 |  | 2,084,437.74 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | | | (1,132,175.30) |  | (585,452.95) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด |  |  | (15,199,305.40) |  | (11,544,743.10) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  | (20,703.01) |  | - |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน** **พ.ศ. 2560** |  |  | **147,622,947.22** |  | **120,802,401.63** |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของ งบการเงินรวมจำนวนเงิน 15.20 ล้านบาท และ 13.41 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 11.54 ล้านบาท และ 12.96 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 จำนวน 86.29 ล้านบาท และ 88.42 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง

ราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 49.23 ล้านบาท และ 38.71 ล้านบาท ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทฯ มียอดคงเหลือของเครื่องจักรสำหรับขุดเจาะบาดาล เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ของงบการเงินรวมโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 23.87 ล้านบาท และ 27.48 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ มีจำนวน 6.34 ล้านบาท และ 6.51 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **สิทธิการเช่า - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของสิทธิการเช่า - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | | | | **2,099,338.84** |  | **1,924,338.84** |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | |  |  | (281,079.67) |  | (168,579.67) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน** **พ.ศ. 2560** | | | | **1,818,259.17** |  | **1,755,759.17** |

1. **สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2560** | | | | **1,984,531.64** |  | **1,806,573.73** |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | | | | (537,531.56) |  | (500,502.51) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560** | | | | **1,447,000.08** |  | **1,306,071.22** |

ราคาทุนของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ของงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 8.95 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

1. **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 36,355,133.02 |  | 18,468,742.89 |  | 35,746,340.96 |  | 18,027,923.29 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - |  | - |  | - |  | - |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | |
|  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม พ.ศ. 2560** |  | **กำไร (ขาดทุน)** |  | **ณ วันที่**  **30 กันยายน** **พ.ศ. 2560** |  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม พ.ศ. 2560** |  | **กำไร (ขาดทุน)** |  | **ณ วันที่**  **30 กันยายน พ.ศ. 2560** |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 281,849.89 |  | 26,217,187.64 |  | 26,499,037.53 |  | 281,849.89 |  | 26,217,187.64 |  | 26,499,037.53 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 2,486,215.46 |  | 189,944.33 |  | 2,676,159.79 |  | 2,486,215.46 |  | 189,944.33 |  | 2,676,159.79 |
| ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ด้าน  ความปลอดภัยที่มีไว้เพื่อให้เช่า | 491,117.59 |  | 297,524.97 |  | 788,642.56 |  | 491,117.59 |  | 297,524.97 |  | 788,642.56 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์  พนักงาน | 3,928,413.40 |  | 474,729.00 |  | 4,403,142.40 |  | 3,668,801.20 |  | 424,324.80 |  | 4,093,126.00 |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากค่าปรับ | 11,281,146.55 |  | (9,339,755.11) |  | 1,941,391.44 |  | 11,099,939.15 |  | (9,410,564.07) |  | 1,689,375.08 |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจาก  การส่งสินค้าล่าช้า | - |  | 46,759.30 |  | 46,759.30 |  | - |  | - |  | - |
| **รวม** | **18,468,742.89** |  | **17,886,390.13** |  | **36,355,133.02** |  | **18,027,923.29** |  | **17,718,417.67** |  | **35,746,340.96** |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ตั๋วแลกเงิน | - |  | 200,000,000.00 |  | - |  | 200,000,000.00 |
| หัก ส่วนลดตั๋วแลกเงิน | - |  | (1,261,397.84) |  | - |  | (1,261,397.84) |
| ตั๋วแลกเงินสุทธิ | - |  | 198,738,602.16 |  | - |  | 198,738,602.16 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 2,920,935.29 |  | - |  | 2,920,935.29 |  | - |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 200,000,000.00 |  | 75,000,000.00 |  | 200,000,000.00 |  | 75,000,000.00 |
| ทรัสต์รีซีท | 73,437,554.64 |  | 39,835,715.83 |  | 73,437,554.64 |  | 38,789,149.75 |
| **รวม** | **276,358,489.93** |  | **313,574,317.99** |  | **276,358,489.93** |  | **312,527,751.91** |

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระไถ่ถอนตั๋วแลกเงินทั้งจำนวนแล้ว

อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 มีดังต่อไปนี้

|  | **อัตราดอกเบี้ยต่อปี** | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2560** |  | **2559** |
| เงินเบิกเกินบัญชี | MOR  (ร้อยละ 7.12) |  | - |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 3.45 ถึง 3.53) |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 3.15 ถึง 3.50) |
| ตั๋วแลกเงิน | - |  | ส่วนลด ร้อยละ 3.45 |
| ทรัสต์รีซีท | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.90 ถึง 3.62) |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.50 ถึง 3.00) |

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าว (ไม่รวมตั๋วแลกเงิน) และได้นำเงินฝากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจำนวนเงิน 30 ล้านบาทไปเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทตั๋วสัญญาใช้เงิน (หมายเหตุ 8)

1. **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **เจ้าหนี้การค้า** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น | |  |  |  |  |  |  |  |
| * ในประเทศ | | 49,581,515.18 |  | 30,317,488.26 |  | 42,562,376.62 |  | 23,795,547.33 |
| * ต่างประเทศ | | 67,550,642.41 |  | 74,016,601.43 |  | 65,100,633.70 |  | 70,444,070.77 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | 480,644.00 |  | 331,535.22 |
| ต้นทุนงานโครงการค้างจ่ายกิจการ  ที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | 2,373,363.00 |  | 2,291,090.00 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า** | | **117,132,157.59** |  | **104,334,089.69** |  | **110,517,017.32** |  | **96,862,243.32** |
| **เจ้าหนี้อื่น** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้ค่าปรับจากการส่งมอบงาน ล่าช้า | | 12,014,475.10 |  | - |  | 12,014,475.10 |  | - |
| ภาษีขายไม่ถึงกำหนดและ  ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | | 8,880,633.02 |  | 11,590,537.93 |  | 8,283,375.16 |  | 10,326,548.07 |
| ค่านายหน้าค้างจ่าย | | 3,994,119.35 |  | 4,542,487.45 |  | 3,251,708.60 |  | 3,611,099.44 |
| โบนัสค้างจ่าย | | - |  | 1,429,534.88 |  | - |  | 1,205,082.33 |
| ค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ | | - |  | 500,000.00 |  | - |  | 500,000.00 |
| เงินค่าสินค้ารับล่วงหน้า | | 1,117,187.40 |  | 3,152,265.63 |  | 205,623.90 |  | 543,730.63 |
| ค่าเช่าและบริการรับล่วงหน้า | | - |  | 7,764,839.70 |  | - |  | 7,764,839.70 |
| ค่าใช้จ่ายในการนำเข้าค้างจ่าย | | 798,705.86 |  | 682,259.00 |  | 798,705.86 |  | 682,259.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 5,071,228.78 |  | 9,160,164.68 |  | 3,532,369.38 |  | 6,457,167.08 |
| อื่นๆ | | 1,025,901.14 |  | 1,452,507.82 |  | 472,873.39 |  | 1,187,357.75 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | 119,182.20 |  | 119,182.20 |
| **รวมเจ้าหนี้อื่น** | | **32,902,250.65** |  | **40,274,597.09** |  | **28,678,313.59** |  | **32,397,266.20** |
| **รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น** | | **150,034,408.24** |  | **144,608,686.78** |  | **139,195,330.91** |  | **129,259,509.52** |

1. **หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงินคงเหลือ** | |  |  |  |  |  |  |  |
| - ภายใน 1 ปี | | 6,513,737.77 |  | 6,820,045.86 |  | 1,967,119.45 |  | 2,135,343.54 |
| - เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | | 15,774,989.51 |  | 20,043,982.66 |  | 2,119,581.03 |  | 2,725,456.44 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี | | (1,543,611.82) |  | (2,156,880.24) |  | (250,001.98) |  | (333,587.86) |
| **มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน** | | **20,745,115.46** |  | **24,707,148.28** |  | **3,836,698.50** |  | **4,527,212.12** |
| หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน | |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี | | (5,813,538.72) |  | (5,971,585.52) |  | (1,818,365.50) |  | (1,958,342.37) |
| **สุทธิ** | | **14,931,576.74** |  | **18,735,562.76** |  | **2,018,333.00** |  | **2,568,869.75** |

หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัทย่อย ได้รับการค้ำประกันการจ่ายชำระโดยบริษัทฯ ทั้งจำนวน

1. **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | **2560** |  | **2559** |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม | |  | 47,455,000.00 |  | 10,000,000.00 |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด | |  | - |  | 50,000,000.00 |
| จ่ายชำระคืนในระหว่างงวด | |  | (9,355,000.00) |  | (12,545,000.00) |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | |  | (38,100,000.00) |  | (11,140,000.00) |
| **สุทธิ** | |  | **-** |  | **36,315,000.00** |

เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2555 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจำนวน 30 ล้านบาท โดยกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญาเงินกู้เป็นรายเดือน เดือนละ 0.5 ล้านบาท จำนวน 60 งวด เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกเดือนกันยายน พ.ศ. 2555 และกำหนดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยเริ่มชำระดอกเบี้ยงวดแรกเดือนสิงหาคม พ.ศ. 2555 และในระหว่างงวดไตรมาส 3 ปี พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินต้นครบทั้งจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 26 มกราคม พ.ศ. 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งเดียวกันจำนวน 50 ล้านบาท เพื่อรองรับ Core-Trading Asset ได้แก่สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ โดยกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญาเงินกู้เป็นรายเดือนภายใน 84 งวด ซึ่งงวดที่ 1-83 ชำระงวดละ 595,000 บาท และงวดที่ 84 ชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด และกำหนดอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง THBFIX บวกด้วยร้อยละ 1.85 ต่อปี (ร้อยละ 4.7) ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ย THBFIX ดังกล่าวมีอัตราต่ำกว่าอัตราร้อยละ 0.5 ต่อปี บริษัทฯ ต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.5 ต่อปีโดยเริ่มชำระเงินต้นและดอกเบี้ยงวดแรกเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญากู้เงินเพื่อรองรับ Core-Trading Asset ดังกล่าว บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่สำคัญบางประการ เช่น

* การดำรงอัตราส่วนของหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกินกว่า 2 เท่า ทั้งนี้ต้องไม่ต่ำ กว่าศูนย์
* การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ไม่น้อยกว่า 2 เท่า

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาววงเงินดังกล่าวแสดงเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินทั้งจำนวน เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ยืมในเรื่องการดำรงสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ที่ผู้ให้กู้ยืมสามารถเรียกชำระเงินกู้ยืมทั้งจำนวนได้ทันที อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้รับหนังสือแจ้งอนุโลมกรณีบริษัทปฎิบัติผิดเงื่อนไขตามสัญญาจากธนาคารผู้ให้กู้ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560 โดยธนาคารยินยอมผ่อนปรนการปฎิบัติตามเงื่อนไขดังกล่าวข้างต้น

บริษัทฯ ได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าว

1. **ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน |  |  |  |  |  |  |  |
| **ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน** | **19,642,067.00** |  | **16,944,179.99** |  | **18,344,006.00** |  | **15,824,809.12** |
| **ณ วันที่ 1 มกราคม** |  |  |  |  |  |  |  |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 2,373,645.00 |  | 1,996,168.01 |  | 2,121,624.00 |  | 1,891,312.88 |
| ผล(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ |  |  |  |  |  |  |  |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - |  | - |  | - |  | - |
| **ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **ณ วันที่ 30 กันยายน** | **22,015,712.00** |  | **18,940,348.00** |  | **20,465,630.00** |  | **17,716,122.00** |

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 1,145,335.00 |  | 788,729.11 |  | 986,612.00 |  | 866,612.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 1,228,310.00 |  | 1,207,438.90 |  | 1,135,012.00 |  | 1,024,700.88 |
| **รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน** | **2,373,645.00** |  | **1,996,168.01** |  | **2,121,624.00** |  | **1,891,312.88** |

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| อัตราคิดลด | 2.18% - 2.38% |  | 2.18% - 2.38% |  | 2.18% |  | 2.18% |
| เงินเดือนรายเดือนในอนาคตที่เพิ่มขึ้น | 5.00% |  | 5.00% |  | 5.00% |  | 5.00% |
| อัตรามรณะ | 100% ของตารางมรณะปี 2551 | | |  | 100% ของตารางมรณะปี 2551 | | |

1. **ทุนเรือนหุ้น**

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2559 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2559 ได้พิจารณาอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวกับการลดทุน การเพิ่มทุน ดังต่อไปนี้

1) การลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 14 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 162,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 161,999,986 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้ว แต่ยังมิได้ออกจำหน่ายจำนวน 14 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2559)

2) การออกและจัดสรรหุ้นสามัญจำนวน 40,499,996 หุ้น เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ในอัตรา 4 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 2 บาท (รวมมูลค่าของหุ้นที่เสนอขาย 80,999,992 บาท โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้น 40,499,996 บาท และมีค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นจำนวน 350,000 บาท แสดงเป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้น ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนและได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม พ.ศ. 2559)

1. **ใบสำคัญแสดงสิทธิ**

|  |  |
| --- | --- |
| รายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิ (PHOL-W1) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม | |
| (การออกและจัดสรรใบแสดงสิทธิ (PHOL-W1) ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม พ.ศ. 2559 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2559) | |
| ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้ |
| จำนวนที่ออกและเสนอขาย : | 40,499,996 หน่วย |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย : | หน่วยละ 0 บาท (ศูนย์บาท) |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : | 2 ปี นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| อัตราการใช้สิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น |
| ราคาการใช้สิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ ในราคาหุ้นละ 3 บาท (สามบาท) |
| การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ | ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ตามจำนวนที่ได้รับการจัดสรรในวันทำการสุดท้ายของเดือนเมษายน และ ตุลาคม ของแต่ละปี นับจากวันที่บริษัทได้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ |
|  | |
|  | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทได้รับอนุญาตให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2559 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ยังไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว  สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานไม่มีผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสถานะใบสำคัญแสดงสิทธิ เนื่องจากราคาตามสิทธิสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ | |

1. **สำรองตามกฎหมาย**

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายปันผลได้

1. **เงินปันผลจ่าย**

***ปี พ.ศ. 2559***

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2559 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวน 16.20 ล้านบาท ในวันที่ 7 กันยายน พ.ศ. 2559

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 และรายงานการประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2559 ได้มีมติจ่ายเงินปันผลสำหรับปี พ.ศ. 2558 งวดสุดท้ายในวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท สำหรับผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวนหุ้น 161.99 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 19.44 ล้านบาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งสิ้น 32.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 94.42 ของกำไรสุทธิประจำปี พ.ศ. 2558

1. **ภาษีเงินได้**

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | (1,194,287.32) |  | ( 9,289,007.26) |  | - |  | (8,764,524.02) |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |  |  |  |  |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 17,886,390.13 |  | 494,453.80 |  | 17,718,417.67 |  | 523,515.22 |
| **รายได้(ค่าใช้จ่าย)สำหรับงวด** | **16,692,102.81** |  | **(8,794,553.46)** |  | **17,718,417.67** |  | **(8,241,008.80)** |

1. **กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

กลุ่มบริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวนเงิน 2.24 ล้านบาทและ 2.19 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน**

กลุ่มบริษัทฯ ได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทฯ เป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน และสินทรัพย์ตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน

**ข้อมูล**ทางการ**เงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ**

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 มีดังต่อไปนี้

|  | | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน** | | | | | | | | | |
|  | | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน** | | **ตัดรายการระหว่าง**  **ส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  | |
|  | | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | | 218,731 | 208,424 | 12,859 | 5,286 | 20,334 | 62,112 | - | - | 251,924 | 275,822 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | | 2,828 | 4,474 | 1,743 | 784 | 1,520 | 3,506 | (6,091) | (8,764) | - | - |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | | (164,052) | (156,911) | (14,530) | (5,474) | (46,027) | (58,458) | 6,670 | 8,918 | (217,939) | (211,925) |
| **กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน** | | **57,507** | **55,987** | **72** | **596** | **(24,173)** | **7,160** | **579** | **154** | **33,985** | **63,897** |
| กลับรายการค่าปรับงานล่าช้า | | |  |  |  | 16,491 |  |  |  | 16,491 | - |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน – สุทธิ | | |  |  |  |  |  |  |  | 780 | 1,642 |
| รายได้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |  | 1,077 | 237 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  | |  |  |  |  |  |  |  | (20,186) | (24,755) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |  |  |  |  |  |  |  | (28,008) | (25,540) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | |  |  |  |  |  |  |  | (3,014) | (3,464) |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | | |  |  |  |  |  |  |  | 11,050 | (2,304) |
| **กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด** | | |  |  |  | **(7,682)** |  |  |  | **12,175** | **9,713** |

|  | | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน** | | | | | | | | | |
|  | | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน** | | **ตัดรายการระหว่าง**  **ส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  | |
|  | | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | | 663,802 | 605,846 | 23,965 | 19,981 | 64,525 | 222,333 | **-** | - | 752,292 | 848,160 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | | 20,004 | 18,900 | 1,168 | 6,466 | 4,656 | 10,699 | (25,828) | (36,065) | - | - |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | | (507,917) | (465,449) | (28,275) | (24,750) | (118,517) | (205,940) | 27,131 | 36,313 | (627,578) | (659,826) |
| **กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน** | | **175,889** | **159,297** | **(3,142)** | **1,697** | **(49,336)** | **27,092** | **1,303** | **248** | **124,714** | **188,334** |
| ค่าปรับงานล่าช้า | | |  |  |  | (9,531) |  |  |  | (9,531) | - |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน – สุทธิ | | |  |  |  |  |  |  |  | 2,927 | 2,944 |
| รายได้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |  | 3,584 | 874 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  | |  |  |  |  |  |  |  | (67,124) | (70,071) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |  |  |  |  |  |  |  | (145,369) | (72,400) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | |  |  |  |  |  |  |  | (10,331) | (7,567) |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | | |  |  |  |  |  |  |  | 16,692 | (8,795) |
| **กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด** | | |  |  |  | **(58,867)** |  |  |  | **(84,438)** | **33,319** |

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | |  | **2560** |  | **2559** |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – สุทธิ | |  | 6,865 |  | 7,223 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ | |  | 147,623 |  | 159,125 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง | |  | 634,982 |  | 794,606 |
| **รวมสินทรัพย์** | |  | **789,470** |  | **960,954** |

***ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์***

กลุ่มบริษัทฯ นำเสนอรายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์ในต่างประเทศเป็นจำนวนเงินไม่เป็นสาระสำคัญ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 และ พ.ศ. 2559 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **รายได้** | | | | | | |
|  | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด**  **30 กันยายน** | | |  | **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด**  **30 กันยายน** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| ไทย | 248,472 |  | 272,896 |  | 744,705 |  | 839,487 |
| ประเทศอื่นๆ | 3,452 |  | 2,926 |  | 7,587 |  | 8,673 |
| **รวม** | **251,924** |  | **275,822** |  | **752,292** |  | **848,160** |

***ลูกค้ารายใหญ่***

กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

1. **คู่ค้ารายสำคัญ**

กลุ่มบริษัทฯ มีคู่ค้ารายสำคัญซึ่งเป็นผู้รับเหมางานก่อสร้างโครงการประปาหมู่บ้านดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | บริษัท แม็กซ์ วอเตอร์ช็อป จำกัด |
|  | บริษัท ขอนแก่น วอเตอร์เทค จำกัด |
|  | บริษัท สองแคว วอเตอร์ จำกัด |
|  | บริษัท นครพิงค์ เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด |
|  | ห้างหุ้นส่วนจำกัด ซี. โกลด์ |
|  | ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอเซีย เมทัลชีท แอนด์ สตีล |

* 1. **ยอดคงเหลือที่สำคัญระหว่างคู่ค้ารายสำคัญ ณ วันที่** 3**0 กันยายน พ.ศ.** 2560 **และ วันที่** 31 **ธันวาคม พ.ศ.** 2559 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2560** |  | **2559** |  | **2560** |  | **2559** |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท แม็กซ์ วอเตอร์ช็อป จำกัด | 40,742,799.35 |  | 12,700,204.85 |  | 40,599,419.35 |  | 12,556,824.85 |
| บริษัท ขอนแก่น วอเตอร์เทค จำกัด | 8,293,388.23 |  | 1,263,953.91 |  | 8,161,349.48 |  | 1,189,421.20 |
| บริษัท สองแคว วอเตอร์ จำกัด | 343,288.72 |  | 16,000.00 |  | 343,288.72 |  | 16,000.00 |
| บริษัท นครพิงค์ เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | 16,253,236.48 |  | 1,381,487.60 |  | 16,253,236.48 |  | 1,381,487.60 |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ซี. โกลด์ | 35,621,748.23 |  | 1,225,486.32 |  | 35,211,847.73 |  | 1,225,486.32 |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอเซีย เมทัลชีท แอนด์ สตีล | 10,465,401.97 |  | 757,150.00 |  | 10,465,401.97 |  | 757,150.00 |
| **รวมลูกหนี้อื่น** | **111,719,862.98** |  | **17,344,282.68** |  | **111,034,543.73** |  | **17,126,369.97** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น | (107,219,862.98) |  | - |  | (106,534,543.73) |  | - |
| **รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ** | **4,500,000.00** |  | **17,344,282.68** |  | **4,500,000.00** |  | **17,126,369.97** |
| **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท แม็กซ์ วอเตอร์ช็อป จำกัด | - |  | 173,796.27 |  | - |  | 173,796.27 |
| บริษัท ขอนแก่น วอเตอร์เทค จำกัด | - |  | 165,325.82 |  | - |  | 165,325.82 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า** | **-** |  | **339,122.09** |  | **-** |  | **339,122.09** |

* 1. **รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับคู่ค้ารายสำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่** 30 **กันยายน พ.ศ.** 2560 **และ พ.ศ.** 2559 **มีดังนี้**

|  | **หน่วย: บาท** | | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |  |
|  | **2560** | **2559** | **2560** | **2559** | **นโยบายการกำหนดราคา** |
| **ต้นทุนงานก่อสร้าง** |  |  |  |  |  |
| บริษัท แม็กซ์ วอเตอร์ช็อป จำกัด | 12,719,696.10 | 63,018,494.38 | 12,719,696.10 | 62,777,280.17 | **ราคาตามสัญญา** |
| บริษัท ขอนแก่น วอเตอร์เทค จำกัด | 4,652,006.78 | 25,878,275.05 | 4,652,006.78 | 24,781,078.79 | **ราคาตามสัญญา** |
| บริษัท สองแคว วอเตอร์ จำกัด | 5,163,980.37 | 8,821,835.83 | 5,163,980.37 | 8,821,835.83 | **ราคาตามสัญญา** |
| บริษัท นครพิงค์ เอ็นเตอร์ไพรส์ แอนด์ เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | 9,402,731.27 | 20,037,447.55 | 9,402,731.27 | 20,037,447.55 | **ราคาตามสัญญา** |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด ซี. โกลด์ | 19,373,223.12 | 63,853,187.07 | 15,813,686.87 | 62,777,280.17 | **ราคาตามสัญญา** |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอเซีย เมทัลชีท แอนด์ สตีล | 10,011,617.27 | 25,056,703.23 | 10,011,617.27 | 25,056,703.23 | **ราคาตามสัญญา** |

1. **ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า**

**ภาระผูกพัน**

***ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาดำเนินงาน***

**บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน)**

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและรับโอนสิทธิการเช่า ประกอบด้วยสัญญา 2 ฉบับ ดังนี้

* เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2538 บริษัทฯได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่งโดยชำระค่าสิทธิการเช่าเป็นจำนวนเงิน 2,800,000 บาท มีกำหนดระยะเวลาการเช่า 30 ปี และต้องจ่ายค่าเช่ารายปี ตลอดอายุสัญญาเช่าปีละ 12,000 บาท ถึง 24,000 บาท
* เมื่อวันที่ 4 มิถุนายน พ.ศ. 2547 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับโอนสิทธิการเช่าอาคารจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 2,800,000 บาท มีกำหนดระยะเวลาการเช่าคงเหลือ 21 ปี 2 เดือน และต้องจ่ายค่าเช่ารายปีตลอดอายุสัญญาเช่าปีละ 12,000 บาท ถึง 24,000 บาท

**บริษัทย่อย**

*บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด*

เมื่อวันที่ 1 มีนาคม พ.ศ. 2558 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่งโดยชำระค่าสิทธิการเช่าเป็นจำนวนเงิน 450,000 บาท มีกำหนดระยะเวลาการเช่า 3 ปี และต้องจ่ายค่าเช่ารายเดือน ตลอดอายุสัญญาเช่าเดือนละ 12,500 บาท และมีสิทธิต่อสัญญาเช่าไปอีก 3 ปี โดยต้องจ่ายเงินค่าสิทธิการเช่าอาคารเพิ่มอีกจำนวน 522,000 บาท และค่าเช่ารายเดือนอีกเดือนละ 12,500 บาท

***ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน***

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

|  |  | **หน่วย: ล้านบาท** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **วงเงิน** | **เบิกใช้** | **ยังไม่ได้ใช้** | **วงเงิน** | **เบิกใช้** | **ยังไม่ได้ใช้** |
| 1) | แอลซีและทีอาร์ | 148.00 | 75.89 | 72.11 | 148.00 | 75.46 | 72.54 |
| 2) | ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 210.00 | 200.00 | 10.00 | 200.00 | 200.00 | - |
| 3) | หนังสือค้ำประกัน | 70.70 | 52.23 | 18.47 | 60.70 | 44.32 | 16.38 |
| 4) | เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 56.50 | 2.92 | 53.58 | 56.50 | 2.92 | 53.58 |
| 5) | ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 220.00 | - | 220.00 | 220.00 | - | 220.00 |
| 6) | ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นเงินสกุลดอลล่าร์สหรัฐวงเงิน 1.15 ล้านดอลล่าร์สหรัฐโดย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 มีการใช้วงเงินดังกล่าวแล้ว 0.08 ล้านดอลล่าร์สหรัฐ | | | | | | |

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ ค้ำประกันภาระผูกพันของธนาคารดังกล่าว

บริษัทย่อยค้ำประกันวงเงินแอลซีและทีอาร์ของบริษัทใหญ่ภายในวงเงิน 10 ล้านบาท

**หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายหน้า**

*คดีความฟ้องร้อง*

**บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด**

เมื่อวันที่ 13 กันยายน พ.ศ. 2556 บริษัทย่อยดังกล่าว ถูกเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศฟ้องร้องว่าด้วยความผิดอันเกิดจากการผิดสัญญาซื้อขาย ตามคดีหมายเลขดำที่ พ.741/2556 เนื่องจากบริษัทย่อยผิดนัดไม่ชำระค่าสินค้าจำนวนเงิน 76,448.10 ดอลล่าร์สหรัฐ ซึ่งต่อมาคดีนี้ถูกวินิจฉัยว่าอยู่ในอำนาจพิจารณาพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง ศาลจึงมีคำสั่งให้จำหน่ายคดีนี้และให้โจทก์ไปฟ้องยังศาลที่มีเขตอำนาจ

เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2558 เจ้าหนี้การค้าได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง หมายเลขดำที่กค.223/2558 และเมื่อวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2559 บริษัทย่อยได้ทำการยื่นคำให้การต่อสู้คดี และศาลได้ทำการไกล่เกลี่ยหลายครั้ง จนวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2560 ทนายโจทก์และทนายจำเลยแถลงต่อศาลร่วมกันกันว่าคดีไม่สามารถตกลงกันได้ จึงส่งสำนวนกลับคืนสู่กระบวนพิจารณาของศาล ล่าสุดเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม พ.ศ. 2560 ทนายโจทก์แถลงต่อศาลว่าได้รับแจ้งจากกรรมการผู้บริหารของโจทก์ว่า อยู่ในระหว่างการพิจารณาเงื่อนไขที่โจทก์และจำเลยได้มีการเจรจากันในชั้นไกล่เกลี่ยซึ่งคาดว่าจะสามารถตกลงกันได้และเมื่อตกลงกันได้แล้วโจทก์จะยื่นคำร้องขอถอนฟ้องคดี จึงขอเลื่อนคดีออกไปสักนัดหนึ่ง ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่า คดีสามารถตกลงกันได้จะเป็นประโยชน์ต่อคู่ความทั้งสองฝ่ายจึงให้เลื่อนไปนัดพร้อมเพื่อทำยอมหรือถอนฟ้อง ในวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาผลกระทบจากคดีความดังกล่าวแล้วเห็นว่าจะไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ เนื่องจากได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืม รวมถึงได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

1. **การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.96: 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559: 1.74: 1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน­เท่ากับ 1.72: 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559: 1.60: 1)

1. **การจัดประเภทรายการใหม่**

กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2559 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | | | |
| **รายการบัญชี** |  | **ตามรายงานไว้** |  | **จำนวนที่ จัดประเภท** |  | **ตามที่จัดประเภทใหม่** |
| **งบแสดงฐานะการเงิน** |  |  | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ |  | 201,943,401.49 |  | 49,262,468.78 |  | 251,205,870.27 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง |  | 132,873,566.01 |  | (49,262,468.78) |  | 83,611,097.23 |
|  |  |  | | | | |
| **งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**  **สำหรับงวดสามเดือน** |  |  | | | | |
| รายได้จากการให้บริการ |  | 67,957,884.03 |  | (62,901,310.39) |  | 5,056,573.64 |
| รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ |  | - |  | 62,901,310.39 |  | 62,901,310.39 |
| ต้นทุนบริการ |  | (58,959,407.93) |  | 56,031,118.56 |  | (2,928,289.37) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ |  | - |  | (56,031,118.56) |  | (56,031,118.56) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**  **สำหรับงวดเก้าเดือน** |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการให้บริการ |  | 242,583,154.38 |  | (226,522,499.78) |  | 16,060,654.60 |
| รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ |  | - |  | 226,522,499.78 |  | 226,522,499.78 |
| ต้นทุนบริการ |  | (210,461,785.85) |  | 198,545,934.85 |  | (11,915,851.00) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ |  | - |  | (198,545,934.85) |  | (198,545,934.85) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | |
|  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | |
| **รายการบัญชี** |  | **ตามรายงานไว้** |  | **จำนวนที่ จัดประเภท** |  | **ตามที่จัดประเภทใหม่** |
| **งบแสดงฐานะการเงิน** |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ |  | 188,245,618.70 |  | 49,262,468.78 |  | 237,508,087.48 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง |  | 132,522,793.85 |  | (49,262,468.78) |  | 83,260,325.07 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน** |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการให้บริการ |  | 65,718,060.81 |  | (61,935,457.11) |  | 3,782,603.70 |
| รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ |  | - |  | 61,935,457.11 |  | 61,935,457.11 |
| ต้นทุนบริการ |  | (60,058,058.55) |  | 59,136,582.06 |  | (921,476.49) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ |  | - |  | (59,136,582.06) |  | (59,136,582.06) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเก้าเดือน** |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการให้บริการ |  | 237,495,850.56 |  | (225,217,561.46) |  | 12,278,289.10 |
| รายได้จากสัญญาก่อสร้างและสัญญาบริการ |  | - |  | 225,217,561.46 |  | 225,217,561.46 |
| ต้นทุนบริการ |  | (214,736,641.88) |  | 207,122,390.11 |  | (7,614,251.77) |
| ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการ |  | - |  | (207,122,390.11) |  | (207,122,390.11) |

1. **การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติงบการเงินระหว่างกาลนี้เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน พ.ศ. 2560