**บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 (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 2561) 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. 2561 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

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. 2561

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ ในระหว่างงวดปัจจุบัน

**มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่**

**ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน**

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า**

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง สัญญาก่อสร้าง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง รายได้ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

**ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่ง สามารถสรุปได้ดังนี้

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน**

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

|  |  |
| --- | --- |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |
| ฉบับที่ 7 | การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| ฉบับที่ 9 | เครื่องมือทางการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี | |
| ฉบับที่ 32 | การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน | |
| ฉบับที่ 16 | การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ |
| ฉบับที่ 19 | การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน |

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

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

**มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า**

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

1. **สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1. **รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**
   1. รายการ**บัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่** 30 **กันยายน พ.ศ.** 2562 **และ พ.ศ.** 2561 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | | | |  | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |  |  |
|  | **2562** | | |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |  | **นโยบายการกำหนดราคา** |
| **บริษัทย่อย** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | | - | |  | - |  | 58,020.42 |  | 229,310.00 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| ขายสินค้า | | - | |  | - |  | 2,850,542.50 |  | 2,433,828.00 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มตามข้อตกลง |
| รายได้จากการบริหารงาน | | - | |  | - |  | 390,000.00 |  | 150,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
|  | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | | | - |  | - |  | 245.00 |  | 171,400.00 |  | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |
| ต้นทุนงานรับเหมาโครงการน้ำ | | | - |  | - |  | - |  | 338,074.66 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มร้อยละ 15 - 30 |
| ขายสินค้า | - | | |  | - |  | 934,512.35 |  | 182,329.85 |  | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | | |  | - |  | 450,000.00 |  | 150,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่าทรัพย์สิน | - | | |  | - |  | 180,000.00 |  | 180,000.00 |  | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | | |  | - |  | 36,312.33 |  | 46,871.24 |  | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 ต่อปี |

* 1. รายการ**บัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่** 30 **กันยายน พ.ศ.** 2562 **และ พ.ศ.** 2561 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: บาท** | | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |  |
|  | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **นโยบายการกำหนดราคา** |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด** |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | - | - | 94,061.24 | 764,462.00 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| ขายสินค้า | - | - | 14,339,295.50 | 7,578,524.13 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มตามข้อตกลง |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | - | 1,170,000.00 | 700,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
|  |  |  |  |  |  |
| **บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด** |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | - | - | 245.00 | 178,640.00 | ราคาตามที่ตกลงระหว่างกัน |
| ต้นทุนงานรับเหมาโครงการน้ำ | - | - | - | 921,326.58 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 15 - 30 |
| ขายสินค้า | - | - | 1,536,653.24 | 808,555.78 | ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม ร้อยละ 5 - 15 |
| รายได้จากการบริหารงาน | - | - | 1,350,000.00 | 450,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| รายได้ค่าเช่าทรัพย์สิน | - | - | 540,000.00 | 540,000.00 | ราคาตามที่ตกลงในสัญญา |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 115,504.13 | 140,613.71 | อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.7 ต่อปี |

* 1. ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 4,597,076.85 |  | 9,923,185.35 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | - |  | - |  | 3,360,753.87 |  | 3,564,679.97 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 999,620.05 |  | 343,327.69 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **8,957,450.77** |  | **13,831,193.01** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,360,753.87) |  | (3,564,679.97) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **5,596,696.90** |  | **10,266,513.04** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | - |  | - |  | 126,278.09 |  | 126,278.09 |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 139,100.00 |  | 53,500.00 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | - |  | - |  | 3,513,816.06 |  | 3,632,631.60 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 224,700.00 |  | 117,700.00 |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **4,003,894.15** |  | **3,930,109.69** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,640,094.15) |  | (3,758,909.69) |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **363,800.00** |  | **171,200.00** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **5,960,496.90** |  | **10,437,713.04** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | - |  | - |  | 5,000,000.00 |  | 5,000,000.00 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | 3,000,000.00 |  | 3,000,000.00 |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **8,000,000.00** |  | **8,000,000.00** |
| หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (5,000,000.00) |  | (5,000,000.00) |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **3,000,000.00** |  | **3,000,000.00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

* + 1. **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงิน กำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม คิดอัตราดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ** 4**.**70 **ต่อปี**
    2. **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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | - |  | - |  | 36,681.74 |  | 149.80 |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | - |  | 2,787.16 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **36,681.74** |  | **2,936.96** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | - |  | - |  | - |  | 119,182.20 |
| **รวมเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **119,182.20** |
| **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **36,681.74** |  | **122,119.16** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

* 1. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนกรรมการและ**ผู้บริหาร**สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 **กันยายน** พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 6,450,116.23 |  | 6,711,220.04 |  | 5,429,897.97 |  | 5,592,620.82 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 239,370.00 |  | 173,576.00 |  | 214,562.00 |  | 156,034.00 |
| **รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ** | **6,689,486.23** |  | **6,884,796.04** |  | **5,644,459.97** |  | **5,748,654.82** |

ค่าตอบแทนกรรมการและ**ผู้บริหาร**สำคัญสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 **กันยายน** พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 19,046,617.69 |  | 19,369,193.72 |  | 16,087,695.91 |  | 16,468,003.48 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3,036,577.00 |  | 520,725.00 |  | 2,687,806.00 |  | 468,099.00 |
| **รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ** | **22,083,194.69** |  | **19,889,918.72** |  | **18,775,501.91** |  | **16,936,102.48** |

* 1. ภาระการค้ำประกันให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 บริษัทฯ มีภาระการค้ำประกันสินเชื่อให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

* หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด วงเงิน 10 ล้านบาท และมีการใช้วงเงินไปแล้วทั้งสิ้น 2.88 ล้านบาท
* วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด วงเงิน 10 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว
* หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด โดยเป็นการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมกันภายใต้วงเงิน 10 ล้านบาท และมีการใช้วงเงินไปแล้วทั้งสิ้น 1.16 ล้านบาท
* เลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อยคือ บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด โดยเป็นการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมกันภายใต้วงเงิน 10 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว
* ค้ำประกันการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด กับบริษัทลิสซิ่งแห่งหนึ่ง ภายในวงเงิน 14.03 ล้านบาท

1. **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| เงินสดในมือ | 337,476.23 |  | 346,692.06 |  | 136,650.08 |  | 133,637.89 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 43,452,358.99 |  | 23,111,695.33 |  | 36,501,346.36 |  | 21,312,563.59 |
| เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน | 23,220,043.00 |  | 31,693,408.67 |  | 19,554,557.61 |  | 25,171,411.46 |
| เช็ครับที่ยังไม่ได้นำฝาก | 662,119.78 |  | 2,061,150.13 |  | 660,126.98 |  | 1,711,187.92 |
| **รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด** | **67,671,998.00** |  | **57,212,946.19** |  | **56,852,681.03** |  | **48,328,800.86** |

1. **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** - **สุทธิ**
   1. ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น | 154,238,480.02 |  | 151,602,830.71 |  | 136,830,333.35 |  | 129,552,586.05 |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | 8,957,450.77 |  | 13,831,193.01 |
| **รวมลูกหนี้การค้า** | **154,238,480.02** |  | **151,602,830.71** |  | **145,787,784.12** |  | **143,383,779.06** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (5,258,496.84) |  | (5,339,979.76) |  | (4,642,118.80) |  | (4,927,527.82) |
| **ลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **148,979,983.18** |  | **146,262,850.95** |  | **141,145,665.32** |  | **138,456,251.24** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | 4,003,894.15 |  | 3,930,109.69 |
| ลูกหนี้อื่น | 3,966,893.06 |  | 5,424,064.88 |  | 3,084,789.58 |  | 4,455,084.87 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ากิจการอื่น | 1,352,974.58 |  | 1,338,905.03 |  | 1,352,974.58 |  | 790,955.03 |
| ลูกหนี้ค่าปรับส่งงานล่าช้า | 59,801,218.18 |  | 59,409,246.20 |  | 59,247,937.68 |  | 59,409,246.20 |
| ลูกหนี้ค่าวัสดุก่อสร้าง | 55,622,247.92 |  | 55,622,247.92 |  | 55,622,247.92 |  | 55,622,247.92 |
| เงินทดรองจ่าย | 13,714,287.85 |  | 18,344,999.71 |  | 13,672,287.85 |  | 18,322,153.47 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 2,601,577.80 |  | 1,929,804.83 |  | 2,450,988.02 |  | 1,650,732.16 |
| ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกเก็บ | 1,090,228.23 |  | 2,190,341.73 |  | 655,401.49 |  | 1,243,887.00 |
| ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย | 471,502.49 |  | 4,803,754.32 |  | - |  | 3,626,120.64 |
| ภาษีอากรขาเข้ารอเรียกคืน | 768,312.58 |  | 1,236,337.00 |  | 768,312.58 |  | 1,236,337.00 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 418,047.33 |  | - |  | - |  | - |
| อื่น ๆ | 523,568.90 |  | 857,754.12 |  | 151,754.80 |  | 508,877.63 |
| **รวมลูกหนี้อื่น** | **140,330,858.92** |  | **151,157,455.74** |  | **141,010,588.65** |  | **150,795,751.61** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (132,637,418.81) |  | (132,556,004.32) |  | (135,310,330.95) |  | (135,347,732.00) |
| **ลูกหนี้อื่น - สุทธิ** | **7,693,440.11** |  | **18,601,451.42** |  | **5,700,257.70** |  | **15,448,019.61** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** | **156,673,423.29** |  | **164,864,302.37** |  | **146,845,923.02** |  | **153,904,270.85** |

* 1. ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 กลุ่มบริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้า โดยแยกตามจำนวนวันที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 99,834,905.81 |  | 89,296,894.07 |  | 93,103,461.79 |  | 83,683,426.94 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1-60 วัน | 44,457,192.23 |  | 50,321,797.25 |  | 40,438,727.71 |  | 38,187,464.76 |
| 61-120 วัน | 3,691,867.07 |  | 1,839,578.72 |  | 1,565,063.85 |  | 1,587,529.57 |
| 121-180 วัน | 831,584.57 |  | 110,183.25 |  | 277,281.57 |  | 63,820.15 |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | 5,422,930.34 |  | 10,034,377.42 |  | 1,445,798.43 |  | 6,030,344.63 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** | **154,238,480.02** |  | **151,602,830.71** |  | **136,830,333.35** |  | **129,552,586.05** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (5,258,496.84) |  | (5,339,979.76) |  | (1,281,364.93) |  | (1,362,847.85) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น - สุทธิ** | **148,979,983.18** |  | **146,262,850.95** |  | **135,548,968.42** |  | **128,189,738.20** |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - |  | - |  | 3,163,340.35 |  | 10,193,941.36 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1- 60 วัน | - |  | - |  | 2,399,304.87 |  | 72,571.68 |
| 61-120 วัน | - |  | - |  | 34,051.68 |  | - |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | - |  | - |  | 3,360,753.87 |  | 3,564,679.97 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **8,957,450.77** |  | **13,831,193.01** |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | - |  | - |  | (3,360,753.87) |  | (3,564,679.97) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **5,596,696.90** |  | **10,266,513.04** |
| **รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **148,979,983.18** |  | **146,262,850.95** |  | **141,145,665.32** |  | **138,456,251.24** |

1. **สินค้าคงเหลือ - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| สินค้าสำเร็จรูป | 184,914,172.01 |  | 210,457,655.55 |  | 174,468,544.94 |  | 201,679,465.37 |
| สินค้าระหว่างทาง | 21,752,944.89 |  | 31,988,779.43 |  | 20,495,794.54 |  | 31,415,609.92 |
| งานระหว่างทำ | 1,967,695.00 |  | 1,708,722.59 |  | 174,767.84 |  | 1,132.25 |
| **รวมสินค้าคงเหลือ** | **208,634,811.90** |  | **244,155,157.57** |  | **195,139,107.32** |  | **233,096,207.54** |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (28,418,208.10) |  | (26,037,668.26) |  | (27,202,434.75) |  | (25,029,052.05) |
| **สินค้าคงเหลือ - สุทธิ** | **180,216,603.80** |  | **218,117,489.31** |  | **167,936,672.57** |  | **208,067,155.49** |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562** | | | | **26,037,668.26** |  | **25,029,052.05** |
| ตั้งเพิ่มระหว่างงวด | | | | 9,621,900.91 |  | 8,907,158.71 |
| โอนกลับ | | | | (7,196,804.33) |  | (6,733,776.01) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | (44,556.74) |  | - |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562** | | | | **28,418,208.10** |  | **27,202,434.75** |

1. **เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งจำนวนเงิน 30 ล้านบาท ไปเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น (หมายเหตุ 27)

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | |
|  | **สัดส่วนการลงทุน**  **ร้อยละ** | | **2562** | | | **2561** | | |
| **บริษัท** | **2562** | **2561** | **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 | (45,594,638.58) | 4,405,331.42 | 49,999,970.00 | (41,566,624.10) | 8,433,345.90 |
| **รวม** |  |  | **69,270,626.00** | **(63,865,324.58)** | **5,405,301.42** | **69,270,626.00** | **(59,837,310.10)** | **9,433,315.90** |

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย คือ บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด เนื่องจากบริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด มีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่อง โดยพิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 45.59 ล้านบาท และ 41.57 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  | **สัดส่วนการลงทุนร้อยละ** |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  |  | **2562** |  | **2561** |
| 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. 2562 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: บาท** |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562** | | | | **6,267,246.64** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | |  |  | (357,275.44) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562** | | | | **5,909,971.20** |

บริษัทฯ ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและสิทธิการเช่าทั้งหมด 4 แห่งดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **หน่วย: ล้านบาท** | | | | | |  | | |  | |  | |  | | | |
|  | |  | | **ราคาตามบัญชี** | | | | | |  | **ราคาประเมิน** | |  | | **ผู้ประเมินอิสระ** | |  | **วันที่รายงานการประเมินทรัพย์สิน** |
| **แห่งที่** | |  | | **อสังหาริมทรัพย์**  **เพื่อการลงทุน** |  | **สิทธิการเช่า** |  | **รวม** | |  |  | |  |
| 1 | |  | | 2.47 |  | - |  | 2.47 | |  | 5.00 | |  | | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด | |  | 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 |
| 2 | |  | | 1.98 |  | - |  | 1.98 | |  | 7.80 | |  | | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด | |  | 27 ธันวาคม  พ.ศ. 2559 |
| 3 | |  | | 1.36 |  | - |  | 1.36 | |  | 6.38 | |  | | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด | |  | 28 ตุลาคม  พ.ศ. 2557 |
| 4 | |  | | 0.10 |  | 1.30 |  | 1.40 | |  | 3.94 | |  | | บริษัท โนเบิ้ล พร็อพเพอร์ตี้  แวลูเอชั่น จำกัด | |  | 28 ตุลาคม  พ.ศ. 2557 |
|  | |  | | **5.91** |  | **1.30** |  | **7.21** | |  |  | |  | |  | |  |  |

ราคาประเมินของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 4 จำนวนเงิน 3.94 ล้านบาท ได้มีการพิจารณารวมสิทธิการเช่า ซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวน 1.30 ล้านบาท

ราคาประเมินดังกล่าวข้างต้นได้พิจารณาจากวีธีเปรียบเทียบราคาตลาดสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 1 ถึง แห่งที่ 3 และวิธีรายได้สำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแห่งที่ 4

การวัดมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 จากเกณฑ์ข้อมูลที่นำมาใช้ในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 0.36 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

ราคาทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งาน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 0.54 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 จำนวน 4.44 ล้านบาท และ 6.12 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง (หมายเหตุ 18 และ 27)

1. **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562** |  |  | **113,276,481.59** |  | **104,389,928.63** |
| ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน |  |  | 2,320,651.41 |  | 2,015,815.24 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด |  |  | (9,408,900.94) |  | (6,360,282.44) |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | | | (4,528,731.86) |  | (3,703.55) |
| ค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด |  |  | (1,129,107.00) |  | - |
| โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าในระหว่างงวด |  |  | 2,872,267.31 |  | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน |  |  | (111.48) |  | - |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน** **พ.ศ. 2562** |  |  | **103,402,549.03** |  | **100,041,757.88** |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของ งบการเงินรวมจำนวนเงิน 9.41 ล้านบาท และ 13.94 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 6.36 ล้านบาท และ 10.10 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 จำนวน 80.29 ล้านบาท และ 82.53 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (หมายเหตุ 18 และ 27)

ราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังคงใช้งานอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ของงบการเงินรวมจำนวน 69.08 ล้านบาท และ 67.53 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 68.37 ล้านบาท และ 66.82 ล้านบาท ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทฯ มียอดคงเหลือของเครื่องจักรสำหรับขุดเจาะบาดาล เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ ซึ่งได้มาภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ของงบการเงินรวมโดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 4.19 ล้านบาท และ 8.13 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ มีจำนวน 1.64 ล้านบาท และ 2.02 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 42,028,780.17 |  | 40,281,154.53 |  | 39,215,924.65 |  | 37,203,243.18 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - |  | - |  | - |  | - |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 มีดังนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม พ.ศ. 2562** | **กำไร (ขาดทุน)** | **ณ วันที่**  **30 กันยายน** **พ.ศ. 2562** | |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | |  |  | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 26,809,803.82 | (13.69) | 26,809,790.13 | |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 5,051,891.43 | 485,019.31 | 5,536,910.74 | |
| ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ด้านความปลอดภัย  ที่มีไว้เพื่อให้เช่า | 1,043,236.22 | (447,406.43) | 595,829.79 | |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน  สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 4,471,939.80 | 2,083,676.20 | 6,555,616.00 | |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากค่าปรับ | 2,652.84 | 116,105.40 | 118,758.24 | |
| ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน | 393,600.00 | (227,608.15) | 165,991.85 | |
| ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่อาจจะเกิดขึ้น | 5,377.08 | 180,000.00 | 185,377.08 | |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ | 2,502,653.34 | (442,147.00) | 2,060,506.34 | |
| **รวม** | **40,281,154.53** | **1,747,625.64** | **42,028,780.17** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | |
|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม พ.ศ. 2562** | **กำไร (ขาดทุน)** | **ณ วันที่**  **30 กันยายน** **พ.ศ. 2562** | |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | |  |  | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 26,590,334.03 | (13.69) | 26,590,320.34 | |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 5,005,810.41 | 434,676.54 | 5,440,486.95 | |
| ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์ด้านความปลอดภัย  ที่มีไว้เพื่อให้เช่า | 1,043,236.22 | (447,406.43) | 595,829.79 | |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน  สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 4,163,832.60 | 1,955,327.80 | 6,119,160.40 | |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากค่าปรับ | 2,652.84 | 116,105.40 | 118,758.24 | |
| ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน | 392,000.00 | (226,008.15) | 165,991.85 | |
| ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่อาจจะเกิดขึ้น | 5,377.08 | 180,000.00 | 185,377.08 | |
| **รวม** | **37,203,243.18** | **2,012,681.47** | **39,215,924.65** | |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | **หน่วย: บาท** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2562** |  | **2561** |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน |  | 40,000,000.00 |  | 60,000,000.00 |
| ทรัสต์รีซีท |  | 52,071,536.68 |  | 74,094,915.63 |
| **รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน** |  | **92,071,536.68** |  | **134,094,915.63** |

อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

|  | **อัตราดอกเบี้ยต่อปี** | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2562** |  | **2561** |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 3.45) |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 3.45) |
| ทรัสต์รีซีท | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.90) |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.90) |

1. **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **เจ้าหนี้การค้า** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น | |  |  |  |  |  |  |  |
| * ในประเทศ | | 33,497,307.48 |  | 45,260,681.94 |  | 25,549,713.29 |  | 41,390,448.75 |
| * ต่างประเทศ | | 79,016,073.84 |  | 93,960,662.36 |  | 75,231,757.83 |  | 90,943,332.25 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | 36,681.74 |  | 2,936.96 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า** | | **112,513,381.32** |  | **139,221,344.30** |  | **100,818,152.86** |  | **132,336,717.96** |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้ค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้า | | 2,928,333.70 |  | 3,483,150.23 |  | 2,928,333.70 |  | 3,483,150.23 |
| ภาษีขายรอเรียกเก็บ | | 1,796,485.86 |  | 2,731,126.72 |  | 1,795,286.66 |  | 2,731,126.72 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | | 3,620,525.52 |  | 2,119,491.25 |  | 3,403,236.57 |  | 1,717,500.99 |
| ค่านายหน้าค้างจ่าย | | 2,223,534.92 |  | 2,423,393.01 |  | 2,000,231.97 |  | 2,068,927.29 |
| โบนัสค้างจ่าย | | 8,981,450.00 |  | 8,700,042.00 |  | 8,426,600.00 |  | 8,162,917.00 |
| ค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ | | 1,443,875.00 |  | 1,914,100.00 |  | 1,275,750.00 |  | 1,676,600.00 |
| เงินค่าสินค้ารับล่วงหน้า | | 2,158,269.83 |  | 1,003,267.01 |  | 487,692.01 |  | 580,767.01 |
| ค่าใช้จ่ายในการนำเข้าค้างจ่าย | | 879,196.54 |  | 826,995.63 |  | 879,196.54 |  | 826,995.63 |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน | | 4,801,252.97 |  | 4,875,518.06 |  | 4,384,252.97 |  | 4,444,040.96 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 4,144,968.30 |  | 4,570,425.53 |  | 2,737,263.76 |  | 3,119,510.45 |
| อื่น ๆ | | 1,385,322.49 |  | 694,980.57 |  | 1,077,668.36 |  | 548,980.68 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | - |  | 119,182.20 |
| **รวมเจ้าหนี้อื่น** | | **34,363,215.13** |  | **33,342,490.01** |  | **29,395,512.54** |  | **29,479,699.16** |
| **รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** | | **146,876,596.45** |  | **172,563,834.31** |  | **130,213,665.40** |  | **161,816,417.12** |

1. **หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  |  | | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงินคงเหลือ** | | |  |  |  |  |  |  |  |
| - ภายใน 1 ปี | | | 3,309,554.34 |  | 5,379,038.11 |  | 292,911.90 |  | 832,419.79 |
| - เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | | | 3,115,202.85 |  | 8,263,016.89 |  | 100,740.00 |  | 290,881.31 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี | | | (224,287.63) |  | (660,012.13) |  | (1,647.31) |  | (32,799.32) |
| **มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน** | | | **6,200,469.56** |  | **12,982,042.87** |  | **392,004.59** |  | **1,090,501.78** |
| หัก ส่วนของหนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าการเงิน | | |  |  |  |  |  |  |  |
| ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี | | | (3,308,929.87) |  | (4,987,902.68) |  | (292,287.43) |  | (806,703.77) |
| **สุทธิ** | | | **2,891,539.69** |  | **7,994,140.19** |  | **99,717.16** |  | **283,798.01** |

หนี้สินระยะยาวตามสัญญาเช่าทางการเงินของบริษัทย่อย ได้รับการค้ำประกันการจ่ายชำระโดยบริษัทฯ ทั้งจำนวน

1. **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: บาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | **2562** |  | **2561** |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม | |  | 29,175,000.00 |  | 36,315,000.00 |
| จ่ายชำระคืนในระหว่างงวด | |  | (5,355,000.00) |  | (7,140,000.00) |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | |  | (7,140,000.00) |  | (7,140,000.00) |
| **สุทธิ** | |  | **16,680,000.00** |  | **22,035,000.00** |

เมื่อวันที่ 26 มกราคม พ.ศ. 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 50 ล้านบาท เพื่อรองรับ Core-Trading Asset ได้แก่สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ โดยกำหนดชำระคืนเงินต้นตามสัญญาเงินกู้เป็นรายเดือนภายใน 84 งวด ซึ่งงวดที่ 1-83 ชำระงวดละ 595,000 บาท และงวดที่ 84 ชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด ในอัตราดอกเบี้ย THBFIX บวกด้วยร้อยละ 1.85 ต่อปี ในกรณีที่อัตราดอกเบี้ย THBFIX ดังกล่าวมีอัตราต่ำกว่าอัตราร้อยละ 0 ต่อปี บริษัทฯ ต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.85 ต่อปี นอกจากนี้บริษัทฯ มีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยที่ทำกับธนาคารผู้ให้กู้จากเดิม THBFIX บวกด้วยร้อยละ 1.85 ต่อปี เป็นอัตราคงที่ต่อปี (ร้อยละ 4.7) โดยเริ่มชำระเงินต้นและดอกเบี้ยงวดแรกเดือนกุมภาพันธ์ 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

บริษัทฯ ได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯ ที่บันทึกในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ และบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าว (หมายเหตุ 12 และ 13)

1. **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ**  **ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม** | **22,359,699.00** |  | **22,099,522.00** |  | **20,819,163.00** |  | **20,465,437.00** |
| ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย | 2,677,893.00 |  | 2,346,853.00 |  | 2,516,422.00 |  | 2,194,727.00 |
| ต้นทุนบริการในอดีต | 7,740,488.00 |  | - |  | 7,260,217.00 |  | - |
| ผลกำไรจากการประมาณการ |  |  |  |  |  |  |  |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - |  | (2,868,960.00) |  | - |  | (2,575,642.00) |
| **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ**  **ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 กันยายน** | **32,778,080.00** |  | **21,577,415.00** |  | **30,595,802.00** |  | **20,084,522.00** |

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 ได้แสดงใน งบกำไรขาดทุน ดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 3,781,467.00 |  | 904,131.00 |  | 3,483,331.00 |  | 813,824.00 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 6,636,914.00 |  | 1,442,722.00 |  | 6,293,308.00 |  | 1,380,903.00 |
| **รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน** | **10,418,381.00** |  | **2,346,853.00** |  | **9,776,639.00** |  | **2,194,727.00** |

เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในกำไรหรือขาดทุนของงวดที่กฎหมายมีผลบังคับใช้ คือไตรมาสที่สองของปี พ.ศ. 2562

1. **ทุนเรือนหุ้น**

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2562 ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 40,499,746 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 250,999,978 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 210,500,232 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญเพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (PHOL-W1) ที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 40,499,746 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

1. **ใบสำคัญแสดงสิทธิ**

|  |  |
| --- | --- |
| รายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่จะออกและเสนอขายให้แก่กรรมการ และ/หรือ พนักงานของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (ESOP-Warrant) | |
| ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและไม่สามารถโอนเปลี่ยนมือได้ |
| จำนวนที่ออกและเสนอขาย : | 8,000,000 หน่วย |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย : | ไม่คิดมูลค่า |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ : | 3 ปี นับจากวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ |
| อัตราการใช้สิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด) |
| ราคาการใช้สิทธิ : | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ ในราคาหุ้นละ 3 บาท (สามบาท) (เว้นแต่จะมีการปรับสิทธิตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด) |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ ได้รับอนุญาตให้เริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม พ.ศ. 2559 ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 ยังไม่มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว | |

1. **สำรองตามกฎหมาย**
2. **การโอนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อลดผลขาดทุนสะสม**

ตามที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่1/2562 เมื่อวันที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2562 ได้มีมติอนุมัติให้โอนสำรองตามกฎหมายจำนวน 16,200,000 บาท และนำส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญบางส่วนจำนวน 73,059,171.15 บาท ไปล้างขาดทุนสะสมจำนวน 89,259,171.15 บาท ทำให้ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญมียอดคงเหลือจำนวน 64,784,767.88 บาท

1. **การจัดสรรสำรองตามกฎหมาย**

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

1. **เงินปันผลจ่าย**

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 10.13 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 6 กันยายน พ.ศ. 2562

1. **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: บาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | (9,534,377.27) |  | (3,238,006.76) |  | (9,140,517.31) |  | (3,238,006.76) |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |  |  |  |  |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 1,747,625.64 |  | 2,729,136.58 |  | 2,012,681.47 |  | 1,670,171.30 |
| **ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด** | **(7,786,751.63)** |  | **(508,870.18)** |  | **(7,127,835.84)** |  | **(1,567,835.46)** |

1. **กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 เป็นจำนวนเงิน 2.39 ล้านบาทและ 2.33 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **ส่วนงานดำเนินงาน**

กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจใน 3 ส่วนดำเนินงานหลัก คือ (1) ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย (2) ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ และ (3) ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน ในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย

ผลการดำเนินงานได้รับการสอบทานอย่างสม่ำเสมอโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานซึ่งก็คือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานดำเนินงานซึ่งเป็นเกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

**ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ**

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

|  | | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน** | | | | | | | | | |
|  | | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน** | | **ตัดรายการระหว่าง**  **ส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  | |
|  | | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | | 216,649 | 225,138 | 10,931 | 6,873 | - | 2,485 | - | - | 227,580 | 234,496 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | | 3,030 | 3,103 | 813 | 241 | - | 24 | (3,843) | (3,368) | - | - |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | | (155,124) | (168,836) | (15,828) | (7,047) | (11) | (3,192) | 4,023 | 3,548 | (166,940) | (175,527) |
| **กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน** | | **64,555** | **59,405** | **(4,084)** | **67** | **(11)** | **(683)** | **180** | **180** | **60,640** | **58,969** |
| กลับรายการค่าปรับงานล่าช้า | | |  |  |  | - | 305 |  |  | - | 305 |
| โอนกลับ(ขาดทุน)จากการด้อยค่าสินทรัพย์ | | |  | 1,743 | (3,994) |  |  |  |  | 1,743 | (3,994) |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน- สุทธิ | | |  |  |  |  |  |  |  | 1,763 | 1,421 |
| รายได้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |  | 337 | 625 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  | |  |  |  |  |  |  |  | (22,195) | (21,146) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |  |  |  |  |  |  |  | (25,436) | (28,144) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | |  |  |  |  |  |  |  | (1,224) | (1,716) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | |  |  |  |  |  |  |  | (3,504) | (1,227) |
| **กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด** | | |  | **(2,341)** | **(3,927)** | **(11)** | **(378)** |  |  | **12,124** | **5,093** |

|  | | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน** | | | | | | | | | |
|  | | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างระบบประปาหมู่บ้าน** | | **ตัดรายการระหว่าง**  **ส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  | |
|  | | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** | **2562** | **2561** |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | | 665,305 | 660,753 | 23,931 | 13,383 | 105 | 17,835 | - | - | 689,341 | 691,971 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | | 14,747 | 9,023 | 1,223 | 1,046 | - | 607 | (15,970) | (10,676) | - | - |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | | (499,700) | (486,572) | (26,727) | (15,496) | (1,379) | (22,694) | 16,510 | 11,216 | (511,296) | (513,546) |
| **กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน** | | **180,352** | **183,204** | **(1,573)** | **(1,067)** | **(1,274)** | **(4,252)** | **540** | **540** | **178,045** | **178,425** |
| กลับรายการ(ค่าปรับงานล่าช้า) | | |  |  |  | (581) | 2,326 |  |  | (581) | 2,326 |
| โอนกลับ(ขาดทุน)จากการด้อยค่าสินทรัพย์ | | |  | 1,743 | (3,994) |  |  |  |  | 1,743 | (3,994) |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ | | |  |  |  |  |  |  |  | 5,613 | 1,350 |
| รายได้อื่น |  | |  |  |  |  |  |  |  | 2,435 | 4,913 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  | |  |  |  |  |  |  |  | (69,035) | (65,814) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | |  |  |  |  |  |  |  | (80,020) | (80,519) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | |  |  |  |  |  |  |  | (4,043) | (6,530) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | |  |  |  |  |  |  |  | (7,787) | (509) |
| **กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด** | | |  | **170** | **(5,061)** | **(1,855)** | **(1,926)** |  |  | **26,370** | **29,648** |

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวม** | | |
|  | |  | **2562** |  | **2561** |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ | |  | 5,910 |  | 6,267 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | |  | 103,403 |  | 113,276 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง | |  | 487,630 |  | 532,574 |
| **รวมสินทรัพย์** | |  | **596,943** |  | **652,117** |

***ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์***

กลุ่มบริษัทฯ นำเสนอรายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์ในต่างประเทศเป็นจำนวนเงินไม่เป็นสาระสำคัญ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2561 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **รายได้** | | | | | | |
|  | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด**  **30 กันยายน** | | |  | **สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด**  **30 กันยายน** | | |
|  | **2562** |  | **2561** |  | **2562** |  | **2561** |
| ไทย | 226,279 |  | 233,035 |  | 685,641 |  | 686,291 |
| ประเทศอื่นๆ | 1,301 |  | 1,461 |  | 3,700 |  | 5,680 |
| **รวม** | **227,580** |  | **234,496** |  | **689,341** |  | **691,971** |

***ลูกค้ารายใหญ่***

กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

1. **ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า**

**ภาระผูกพัน**

***ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาดำเนินงาน***

**บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน)**

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าและรับโอนสิทธิการเช่า ประกอบด้วยสัญญา 2 ฉบับ ดังนี้

* เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม พ.ศ. 2538 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่งโดยชำระค่าสิทธิการเช่าเป็นจำนวนเงิน 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. 2561 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าอาคารกับบริษัทแห่งหนึ่งโดยชำระค่าสิทธิการเช่าเป็นจำนวนเงิน 174,000 บาท โดยแบ่งจ่ายชำระเดือนละ 14,500 บาท เป็นจำนวน 12 เดือน และต้องจ่ายค่าเช่ารายเดือน ตลอดอายุสัญญาเช่าเดือนละ 12,500 บาท มีกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี และมีสิทธิต่อสัญญาเช่าไปอีก 3 ปี โดยต้องจ่ายเงินค่าสิทธิการเช่าอาคารเพิ่มอีกจำนวน 2,000 บาทต่อเดือน และค่าเช่ารายเดือนอีกเดือนละ 12,500 บาท

***ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน***

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

|  |  | **หน่วย: ล้านบาท** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **วงเงิน** | **เบิกใช้** | **ยังไม่ได้ใช้** | **วงเงิน** | **เบิกใช้** | **ยังไม่ได้ใช้** |
| 1) | แอลซีและทีอาร์ | 183.00 | 55.69 | 127.31 | 183.00 | 55.69 | 127.31 |
| 2) | ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 175.00 | 40.00 | 135.00 | 165.00 | 40.00 | 125.00 |
| 3) | หนังสือค้ำประกัน | 70.70 | 24.98 | 45.72 | 60.70 | 22.10 | 38.60 |
| 4) | เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 56.50 | - | 56.50 | 56.50 | - | 56.50 |
| 5) | ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 220.00 | - | 220.00 | 220.00 | - | 220.00 |
| 6) | ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นเงินสกุลดอลล่าร์สหรัฐวงเงิน 1.15 ล้านดอลล่าร์สหรัฐโดย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 ยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว | | | | | | |

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯ ที่บันทึกในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ และบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 8, 12 และ 13) ค้ำประกันภาระผูกพันของธนาคารดังกล่าว

บริษัทย่อยค้ำประกันวงเงินแอลซีและทีอาร์ของบริษัทใหญ่ภายในวงเงิน 10 ล้านบาท

***หนังสือค้ำประกัน***

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 กลุ่มบริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **หน่วย: บาท** | | |
| **หนังสือค้ำประกัน** |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| เพื่อค้ำประกันสัญญาก่อสร้าง |  | 13,409,907.00 |  | 13,409,907.00 |
| เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญา |  | 5,258,949.30 |  | 2,929,059.00 |
| เพื่อค้ำประกันการประมูล |  | 6,115,803.00 |  | 5,563,023.00 |
| เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ |  | 200,000.00 |  | 200,000.00 |
| **รวม** |  | **24,984,659.30** |  | **22,101,989.00** |

**หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายหน้า**

***คดีความฟ้องร้อง***

**บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด**

เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2558 เจ้าหนี้การค้าได้ยื่นฟ้องบริษัทย่อยต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง หมายเลขดำที่กค.223/2558 ว่าด้วยความผิดอันเกิดจากผิดสัญญาซื้อขาย ซึ่งบริษัทย่อยได้ทำการยื่นคำให้การต่อสู้คดี และศาลได้ทำการไกล่เกลี่ยหลายครั้ง

และล่าสุดเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 ศาลได้พิพากษาว่าบริษัทย่อยได้ซื้อสินค้าดังกล่าวจริงทั้งหมด 2 รายการ แต่มี 1 รายการที่ขาดอายุความแล้ว บริษัทย่อยจึงต้องรับผิดในส่วนของค่าสินค้าอีก 1 รายการที่ยังไม่ขาดอายุความ โดยให้บริษัทย่อยชำระเงินจำนวน 9,806.14 ดอลล่าร์สหรัฐ พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม พ.ศ. 2555 แก่เจ้าหนี้การค้า ซึ่งโจทก์ไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลและประสงค์จะอุทธรณ์โดยได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาอุทธรณ์ครั้งที่ 3 และศาลได้อนุญาตให้โจทก์ขยายระยะเวลายื่นอุทธรณ์เป็นครั้งสุดท้าย โดยให้โจทก์ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลภายในวันที่ 22 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ซึ่งโจทก์ไม่ได้ยื่นอุทธรณ์หรือยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาอุทธรณ์ภายในเวลาที่ศาลกำหนด ส่งผลให้คดีถึงที่สุด โดยโจทก์สามารถใช้สิทธิบังคับคดีกับทรัพย์สินของจำเลยตามคำพิพากษาของศาลชั้นต้นภายใน 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษา

ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณาผลกระทบจากคดีความดังกล่าวแล้วเห็นว่าจะไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ เนื่องจากได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืม รวมถึงได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

1. **การบริหารจัดการทุน**

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ตามงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.06: 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561: 1.39: 1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน­เท่ากับ 1.00: 1 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561: 1.33: 1)

1. **การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติงบการเงินระหว่างกาลนี้เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562