**บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)**

1. **ข้อมูลทั่วไป**
   1. บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2504 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2551 และเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ตั้งแต่วันที่ 9 ธันวาคม 2553
   2. บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) มีสถานที่ประกอบการ 3 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
   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 2556 และปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวอยู่ในสถานะเป็นบริษัทร้าง
      2. บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 เพื่อประกอบธุรกิจในการรับประมูลงานและขายสินค้าให้กับหน่วยงานราชการเกี่ยวกับสินค้าอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
      3. บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์ของประเทศกัมพูชาเมื่อ วันที่ 5 กันยายน 2556 ประกอบธุรกิจในการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบบำบัดน้ำเพื่ออุปโภคบริโภค และสัมปทานน้ำประปาเพื่อชุมชนในประเทศกัมพูชา โดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวได้หยุดการดำเนินธุรกิจและอยู่ระหว่างรอดำเนินการเลิกบริษัท
      4. บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2557 เพื่อประกอบธุรกิจผลิต ออกแบบ ก่อสร้าง และจำหน่ายระบบเครื่องจักรและวัสดุอุปกรณ์เกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำโดยบริษัทฯ ลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
   5. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ ตระกูลหวังธำรงและจารุตั้งตรง
2. **เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดง การเปลี่ยนแปลงส่วนของเจ้าของ และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปี ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาทและมีการปัดเศษเพื่อให้แสดง เป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำ งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและ ข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับ การกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

**เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม**

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า“กลุ่มบริษัทฯ”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทฯ ในระหว่างงวดปัจจุบัน

1. **สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

1. **รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มี   
 สาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคา

* 1. รายการ**บัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่** 31 **มีนาคม** 2566 **และ** 2565 **ประกอบด้วย**

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **บริษัทย่อย** | |  |  |  |  |  |  |
| ซื้อสินค้า | - |  | - |  | 1,329 |  | 1,783 |
| ขายสินค้า | - |  | - |  | 1,561 |  | 3,359 |
| ต้นทุนจากการให้บริการ  ติดตั้งระบบบำบัดน้ำ | - |  | - |  | 314 |  | - |
| รายได้จากการบริหารงาน | - |  | - |  | 390 |  | 840 |
| ดอกเบี้ยรับ | - |  | - |  | 236 |  | 202 |
| ซื้อทรัพย์สิน | - |  | - |  | 25 |  | - |
| **การร่วมค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| ดอกเบี้ยรับ | 92 |  | - |  | - |  | - |
| **บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการขายสินค้า | 89 |  | 620 |  | 89 |  | - |
| รายได้จากการให้บริการ | - |  | 11 |  | - |  | - |

* 1. ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 4,830 |  | 7,581 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **4,830** |  | **7,581** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (3,648) |  | (3,721) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **1,182** |  | **3,860** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 3,863 |  | 4,052  4,052.21 |
| การร่วมค้า | 134 |  | 168 |  | - - |  | - |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **134** |  | **168** |  | **3,863** |  | **4,052** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (3,863) |  | (3,893) |
| **รวมลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **134** |  | **168** |  | **-** |  | **159** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น**  **กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **134** |  | **168** |  | **1,182** |  | **4,019**    **159.26** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | - |  | - |  | 22,676 |  | 10,000 |
| บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | - |  | - |  | 2,000 |  | 25,876 |
| หัก รับชำระเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | - |  | - |  | - |  | (13,200) |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **24,676** |  | **22,676** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (5,000) |  | (5,000) |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **19,676** |  | **17,676** |
| **การร่วมค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | 2,940 |  | - |  | - |  | - |
| บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | 1,500 |  | 4,490 |  | - |  | - |
| หัก รับชำระเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | - |  | (1,550) |  | - |  | - |
| **รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่การร่วมค้า** | **4,440** |  | **2,940** |  | **-** |  | **-** |
| **เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **4,440** |  | **2,940** |  | **19,676** |  | **17,676** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **บริษัทย่อย** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด | - |  | - |  | 2,000 |  | 2,000 |
| บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด | - |  | - |  | - |  | - |
| หัก รับชำระเงินให้กู้ยืมระหว่างงวด | - |  | - |  | - |  | - |
| **เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **2,000** |  | **2,000** |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่การร่วมค้า เป็นการให้กู้ยืมเงินตามสัญญาร่วมค้า ตามที่อธิบายในหมายเหตุ ข้อ 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - |  | - |  | 1,397 |  | 20 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **1,397** |  | **20** |

* 1. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนกรรมการและ**ผู้บริหาร**สำคัญสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 **มีนาคม** 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 7,078 |  | 7,059 |  | 6,097 |  | 5,999 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 174 |  | 213 |  | 174 |  | 185 |
| **รวมค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ** | **7,252** |  | **7,272** |  | **6,271** |  | **6,184** |

* 1. ภาระการค้ำประกันให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีภาระการค้ำประกันสินเชื่อให้แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

* หนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินสองแห่งสำหรับบริษัทย่อย วงเงิน 40 ล้านบาท และมีการใช้วงเงินไปแล้วทั้งสิ้น 14.59 ล้านบาท
* วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อย วงเงิน 30 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว
* เลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีทกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งสำหรับบริษัทย่อย โดยเป็นการใช้วงเงินสินเชื่อร่วมกันภายใต้วงเงิน 10 ล้านบาท และยังไม่มีการใช้วงเงินดังกล่าว

1. **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ**
   1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **ลูกหนี้การค้า** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น | 157,338 |  | 148,943 |  | 138,908 |  | 129,085 |
| ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | 4,830 |  | 7,581 |
| **รวมลูกหนี้การค้า** | **157,338** |  | **148,943** |  | **143,738** |  | **136,666** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,068) |  | (6,112) |  | (5,789) |  | (5,906) |
| **ลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **151,270** |  | **142,831** |  | **137,949** |  | **130,760** |
| **ลูกหนี้อื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 134 |  | 168 |  | 3,863 |  | 4,052 |
| ลูกหนี้อื่น | 3,350 |  | 3,779 |  | 2,557 |  | 2,537 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้ากิจการอื่น | 2,267 |  | 1,034 |  | 2,230 |  | 954 |
| ลูกหนี้ค่าปรับส่งงานล่าช้า | 58,665 |  | 58,665 |  | 58,112 |  | 58,112 |
| ลูกหนี้ค่าวัสดุก่อสร้าง | 52,175 |  | 52,175 |  | 52,175 |  | 52,175 |
| เงินทดรองจ่าย | 13,660 |  | 13,679 |  | 13,660 |  | 13,664 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 4,917 |  | 1,891 |  | 4,714 |  | 1,823 |
| ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด | 2,197 |  | 1,577 |  | 993 |  | 1,356 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 1,735 |  | 2,121 |  | 1,422 |  | 2,069 |
| อื่น ๆ | 1,124 |  | 1,676 |  | 973 |  | 619 |
| **รวมลูกหนี้อื่น** | **140,224** |  | **136,765** |  | **140,699** |  | **137,361** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | |  |  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - |  | - |  | (3,863) |  | (3,893) |
| ลูกหนี้อื่น | (3,013) |  | (3,013) |  | (2,438) |  | (2,438) |
| ลูกหนี้ค่าปรับส่งงานล่าช้า | (58,665) |  | (58,665) |  | (58,112) |  | (58,112) |
| ลูกหนี้ค่าวัสดุก่อสร้าง | (52,175) |  | (52,175) |  | (52,175) |  | (52,175) |
| เงินทดรองจ่าย | (13,624) |  | (13,624) |  | (13,624) |  | (13,624) |
| **รวมค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น** | **(127,477)** |  | **(127,477)** |  | **(130,212)** |  | **(130,242)** |
| **ลูกหนี้อื่น - สุทธิ** | **12,747** |  | **9,288** |  | **10,487** |  | **7,119** |
| **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ** | **164,017** |  | **152,119** |  | **148,436** |  | **137,879** |

* 1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มียอดลูกหนี้การค้า โดยแยกตามจำนวนวันที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 113,080 |  | 105,099 |  | 110,904 |  | 94,644 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1- 60 วัน | 34,094 |  | 33,914 |  | 25,058 |  | 29,957 |
| 61-120 วัน | 2,634 |  | 3,473 |  | 755 |  | 1,954 |
| 121-180 วัน | 1,374 |  | 1,182 |  | 25 |  | 1,182 |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | 6,156 |  | 5,275 |  | 2,166 |  | 1,348 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น** | **157,338** |  | **148,943** |  | **138,908** |  | **129,085** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,068) |  | (6,112) |  | (2,141) |  | (2,185) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น - สุทธิ** | **151,270** |  | **142,831** |  | **136,767** |  | **126,900** |
| **ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | - |  | - |  | 1,170 |  | 2,139 |
| เกินกำหนดชำระ |  |  |  |  |  |  |  |
| 1- 60 วัน | - |  | - |  | 12 |  | 1,237 |
| 61-120 วัน | - |  | - |  | - |  | 484 |
| เกิน 180 วันขึ้นไป | - |  | - |  | 3,648 |  | 3,721 |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน** | **-** |  | **-** |  | **4,830** |  | **7,581** |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - |  | - |  | (3,648) |  | (3,721) |
| **รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ** | **-** |  | **-** |  | **1,182** |  | **3,860** |
| **รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ** | **151,270** |  | **142,831** |  | **137,949** |  | **130,760** |

1. **สินค้าคงเหลือ - สุทธิ**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| สินค้าสำเร็จรูป | 221,553 |  | 255,835 |  | 200,192 |  | 233,416 |
| สินค้าระหว่างทาง | 11,840 |  | 19,821 |  | 11,840 |  | 15,595 |
| งานระหว่างทำ | 363 |  | 381 |  | 56 |  | 45 |
| **รวมสินค้าคงเหลือ** | **233,756** |  | **276,037** |  | **212,088** |  | **249,056** |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (31,427) |  | (30,727) |  | (26,999) |  | (26,289) |
| **สินค้าคงเหลือ - สุทธิ** | **202,329** |  | **245,310** |  | **185,089** |  | **222,767** |

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 แสดงได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566** | | | | **30,727** |  | **26,289** |
| ตั้งเพิ่มระหว่างงวด | | | | 3,114 |  | 2,890 |
| โอนกลับ | | | | (2,403) |  | (2,180) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | (11) |  | - |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566** | | | | **31,427** |  | **26,999** |

1. **เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | |
|  | **สัดส่วนการลงทุน**  **ร้อยละ** | | **2566** | | | **2565** | | |
| **บริษัท** | **2566** | **2565** | **จำนวนเงิน** | **ค่าเผื่อการด้อยค่า** | **สุทธิ** | **จำนวนเงิน** | **ค่าเผื่อการด้อยค่า** | **สุทธิ** |
| บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด | 76.67 | 76.67 | 11,500 | (11,500) | - | 11,500 | (11,500) | - |
| บริษัท ผล พาลาเดียม จำกัด | 99.99 | 99.99 | 1,000 | - | 1,000 | 1,000 | - | 1,000 |
| บริษัท ผลธัญญะ (แคมโบเดีย) จำกัด | 100.00 | 100.00 | 6,771 | (6,771) | - | 6,771 | (6,771) | - |
| บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด | 99.99 | 99.99 | 50,000 | (50,000) | - | 50,000 | (50,000) | - |
| **รวม** |  |  | **69,271** | **(68,271)** | **1,000** | **69,271** | **(68,271)** | **1,000** |

1. **เงินลงทุนในการร่วมค้า**
2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | | **หน่วย: พันบาท** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **สัดส่วนการแบ่ง** | | **งบการเงินรวม** | | | |
|  | **ผลกำไรขาดทุน** | | **มูลค่าเงินลงทุน** | | | |
|  | **(ร้อยละ)** | | **ตามวิธีส่วนได้เสีย** | | **ตามวิธีราคาทุน** | |
| **การร่วมค้า** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** |
| กิจการร่วมค้า ลอยผล | 30 | 30 | 7,693 | 7,693 | 8,000 | 8,000 |
| กิจการร่วมค้า ผลเอสเค | 65 | 65 | 2,234 | 2,040 | 2,000 | 2,000 |
| **รวม** |  |  | **9,927** | **9,733** | **10,000** | **10,000** |

การจัดตั้งกิจการร่วมค้า ลอยผล และกิจการร่วมค้า ผลเอสเค มีรายละเอียดตามสัญญาร่วมค้า ดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจการร่วมค้า** |  | **โครงการที่รับผิดชอบ** |  | **บริษัท** |  | **ความรับผิดชอบ** |  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | **เงินลงทุน** |  | **สำรองวงเงินกู้** | | | | | | | |
|  |  |  |  | **ตามสัญญา** |  | **ตามสัญญา** |  | **เบิกใช้เงินกู้** |  |  | **คงเหลือ (เบิกใช้เกิน)** |  | **อัตราดอกเบี้ย**  **(ร้อยละ)** | |
| กิจการร่วมค้า ลอยผล |  | โครงการก่อสร้างศูนย์จัดการขยะมูลฝอย เทศบาลตำบล บ้านกรวด |  | บริษัท ลอยคอร์ป จำกัด |  | บริหารงานโครงการตามข้อกำหนดและขอบเขตงานให้สำเร็จตามสัญญา |  | - |  | - |  | - |  |  | - |  | - | |
|  |  | บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด |  | จัดหาแหล่งเงินลงทุนและบริหารจัดหาเครื่องจักร วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในโครงการ พร้อมทั้งจัดหาวงเงินค้ำประกันในโครงการ |  | 8,000 |  | 3,000 |  | (2,940) |  |  | 60 |  | 10 ต่อปี | |
| กิจการร่วมค้า ผลเอสเค |  | โครงการก่อสร้างระบบกระจายน้ำด้วยพลังงานแสงอาทิตย์กรมทรัพยากรน้ำ |  | บริษัท เอสเค เทค 99 จำกัด |  | บริหารงานโครงการตามข้อกำหนดและขอบเขตงานให้สำเร็จตามสัญญา |  | - |  | - |  | - |  |  | - |  | - | |
|  |  | บริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด |  | จัดหาแหล่งเงินลงทุนและจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ อุปกรณ์ที่ใช้ในโคงการ พร้อมทั้งจัดหาวงเงินค้ำประกันในโครงการ |  | 2,000 |  | 1,000 |  | (1,500) |  |  | (500) |  | 15 ต่อปี | |

กิจการร่วมค้า ลอยผล และกิจการร่วมค้า ผลเอสเค ได้ก่อตั้งขึ้นเป็นหน่วยภาษีแยกต่างหาก โดยมีการควบคุมร่วมกัน ตามสัญญากับผู้ร่วมค้า และบริษัทย่อยมีสิทธิในมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์สุทธิของกิจการร่วมค้าหลังหักเงินลงทุนส่วนของบริษัทย่อย ดังนั้นบริษัทย่อยจึงจัดประเภทส่วนได้เสียในกิจการร่วมค้าดังกล่าวเป็นการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทย่อยได้ใช้หนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคาร จำนวน 3.97 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันสัญญาก่อสร้างโครงการก่อสร้างศูนย์จัดการขยะมูลฝอย เทศบาลตำบลบ้านกรวด และจำนวน 1.85 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันสัญญาโครงการก่อสร้างระบบกระจายน้ำด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ กรมทรัพยากรน้ำ

ในระหว่างไตรมาส 1 ปี 2566 กิจการร่วมค้า ผลเอสเคได้เบิกใช้เงินกู้จากบริษัท ผล วอเตอร์ จำกัด เกินวงเงินที่ระบุ ไว้ในสัญญาร่วมค้าเป็นจำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินโครงการของการร่วมค้า

1. ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า

ในระหว่างงวด บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวม ดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | |
|  | **งบการเงินรวม** | |
|  | **ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า** | |
|  | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม** | |
| **การร่วมค้า** | **2566** | **2565** |
| กิจการร่วมค้า ลอยผล | - | - |
| กิจการร่วมค้า ผลเอสเค | 194 | - |
| **รวม** | **194** | **-** |

1. **อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **หน่วย: พันบาท** |
|  |  |  |  | **งบการเงินรวมและ**  **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566** | | | | **4,435** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | |  |  | (104) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566** | | | | **4,331** |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 0.10 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 4.33 ล้านบาท และ 4.44 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน 2 แห่ง (หมายเหตุ 15 และ 20)

1. **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

|  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566** |  | **89,421** |  | **87,580** |
| ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ราคาทุน |  | 679 |  | 705 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด |  | (1,659) |  | (1,526) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566** |  | **88,441** |  | **86,759** |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 1.66 ล้านบาท และ 1.59 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 1.53 ล้านบาท และ 1.45 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 70.75 ล้านบาท และ 71.61 ล้านบาท ตามลำดับ ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (หมายเหตุ 15 และ 20)

1. **สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ**

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

|  |  | **หน่วย: พันบาท** |
| --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566** |  | **5,969** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด |  | (328) |
| **มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566** |  | **5,641** |

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 0.33 ล้านบาท และ 0.16 ล้านบาท ตามลำดับ

1. **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 39,623 |  | 40,804 |  | 38,408 |  | 38,509 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | - |  | - |  | - |  | - |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีดังนี้

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | | |
|  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม 2566** | **กำไร (ขาดทุน)** | **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น** | **ณ วันที่**  **31 มีนาคม 2566** |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | |  |  |  |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 25,898 | (265) | - | 25,633 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 6,025 | 103 | - | 6,128 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน  สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 8,058 | 142 | (906) | 7,294 |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากค่าปรับ | 116 | - | - | 116 |
| ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน | 117 | 24 | - | 141 |
| ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่อาจจะเกิดขึ้น | 180 | - | - | 180 |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | 22 | (22) | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรระหว่างกัน | 64 | (5) | - | 59 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินค้าระหว่างกัน | 44 | (13) | - | 31 |
| ผลขาดทุนทางภาษี | 280 | (239) | - | 41 |
| **รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | **40,804** | **(275)** | **(906)** | **39,623** |
|  | |  |  |  |

|  | **หน่วย: พันบาท** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | |
|  | **ณ วันที่**  **1 มกราคม 2566** | **กำไร (ขาดทุน)** | **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น** | **ณ วันที่**  **31 มีนาคม 2566** |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | |  |  |  |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 25,657 | (168) | - | 25,489 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 5,258 | 142 | - | 5,400 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน  สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 7,260 | 146 | (199) | 7,207 |
| ประมาณการหนี้สินที่เกิดจากค่าปรับ | 116 | - | - | 116 |
| ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน | 16 | - | - | 16 |
| ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่อาจจะเกิดขึ้น | 180 | - | - | 180 |
| หนี้สินสัญญาอนุพันธ์ | 22 | (22) | - | - |
| **รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | **38,509** | **98** | **(199)** | **38,408** |

1. **เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2566** |  | **2565** |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | | - |  | 5,000 |
| ทรัสต์รีซีท | | 58,225 |  | 99,534 |
| **รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน** | | **58,225** |  | **104,534** |

อัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

|  | **อัตราดอกเบี้ยต่อปี** | | |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2566** |  | **2565** |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | - |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.7 - 3.2) |
| ทรัสต์รีซีท | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด (ร้อยละ 2.7 - 3.15) |  | อัตราตามที่ธนาคารกำหนด  (ร้อยละ 2.7 - 3.31) |

1. **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  |  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **เจ้าหนี้การค้า** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น | |  |  |  |  |  |  |  |
| * ในประเทศ | | 41,583 |  | 45,768 |  | 35,975 |  | 38,975 |
| * ต่างประเทศ | | 39,839 |  | 46,817 |  | 37,273 |  | 41,382 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | - |  | - |  | 1,397 |  | 20 |
| **รวมเจ้าหนี้การค้า** | | **81,422** |  | **92,585** |  | **74,645** |  | **80,377** |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้อื่น** | |  |  |  |  |  |  |  |
| เจ้าหนี้ค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้า | | 2,904 |  | 2,904 |  | 2,904 |  | 2,904 |
| ภาษีขายรอเรียกเก็บ | | 382 |  | 384 |  | 380 |  | 380 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | | 2,673 |  | 2,228 |  | 2,264 |  | 1,879 |
| ค่านายหน้าค้างจ่าย | | 2,426 |  | 2,420 |  | 2,273 |  | 2,301 |
| โบนัสค้างจ่าย | | 2,966 |  | 11,454 |  | 2,714 |  | 10,394 |
| ค่าตอบแทนและบำเหน็จกรรมการ | | 1,861 |  | 2,100 |  | 1,810 |  | 1,838 |
| หนี้สินที่เกิดจากสัญญา | | 3,801 |  | 2,159 |  | 2,236 |  | 2,064 |
| ค่าใช้จ่ายในการนำเข้าค้างจ่าย | | 1,236 |  | 1,335 |  | 1,236 |  | 1,086 |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน | | 641 |  | 641 |  | 26 |  | 26 |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 5,851 |  | 7,403 |  | 3,887 |  | 5,841 |
| อื่น ๆ | | 1,275 |  | 1,081 |  | 891 |  | 672 |
| **รวมเจ้าหนี้อื่น** | | **26,016** |  | **34,109** |  | **20,621** |  | **29,385** |
| **รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** | | **107,438** |  | **126,694** |  | **95,266** |  | **109,762** |

1. **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ**

ณ วันที่ 31 **มีนาคม** 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
|  |  |  | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | |  | **2566** |  | **2565** |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม | |  | 615 |  | 7,755 |
| จ่ายชำระคืนในระหว่างงวด | |  | (615) |  | (7,140) |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | |  | - |  | (615) |
| **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ** | |  | **-** |  | **-** |

ในระหว่างไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าวครบแล้วทั้งจำนวน

1. **หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ**

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บัญชีนี้ประกอบด้วย

|  | |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | | | **2566** |  | **2565** |
| **หนี้สินตามสัญญาเช่า** | | |  |  |  |
| - ภายใน 1 ปี | | | 1,981 |  | 2,015 |
| - เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | | | 2,730 |  | 3,200 |
| หัก ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | | | (258) |  | (310) |
| **มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า** | | | **4,453** |  | **4,905** |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | (1,824) |  | (1,837) |
| **หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ** | | | **2,629** |  | **3,068** |

1. **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน**

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ**  **ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 มกราคม** | **40,291** |  | **39,422** |  | **36,300** |  | **35,756** |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน: |  |  |  |  |  |  |  |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 544 |  | 578 |  | 515 |  | 512 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 229 |  | 161 |  | 223 |  | 146 |
| การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ระยะยาวอื่น  ของพนักงาน (รางวัลการปฎิบัติงานครบ  กำหนดระยะเวลา) | 388 |  | - |  | 444 |  | - |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: |  |  |  |  |  |  |  |
| ผลกำไรจากการประมาณการตาม  หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (4,530) |  | - |  | (996) |  | - |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด | (452) |  | - |  | (452) |  | - |
| **ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ**  **ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 มีนาคม** | **36,470** |  | **40,161** |  | **36,034** |  | **36,414** |

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 ได้แสดงในกำไรหรือขาดทุน ดังนี้:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 545 |  | 262 |  | 566 |  | 218 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 616 |  | 477 |  | 616 |  | 440 |
| **รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน** | **1,161** |  | **739** |  | **1,182** |  | **658** |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| อัตราคิดลดต่อปี | ร้อยละ 2.71 - 3.44 |  | ร้อยละ 1.61 - 1.81 |  | ร้อยละ 2.71 |  | ร้อยละ 1.61 |
| อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนรายเดือนในอนาคต | ร้อยละ 5.00 |  | ร้อยละ 5.00 |  | ร้อยละ 5.00 |  | ร้อยละ 5.00 |
| อัตรามรณะ | ร้อยละ 100 ของตารางมรณะปี 2560 |  | ร้อยละ 100 ของตารางมรณะปี 2560 |  | ร้อยละ 100 ของตารางมรณะปี 2560 |  | ร้อยละ 100 ของตารางมรณะปี 2560 |
| ราคาทองคำ (บาทละ) | 30,450 บาท |  | 22,000 บาท |  | 30,450 บาท |  | 22,000 บาท |

1. **ภาษีเงินได้**

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | |
|  | **งบการเงินรวม** | | |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |  | **2566** |  | **2565** |
| **ภาษีเงินได้ปัจจุบัน** |  |  |  |  |  |  |  |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | (3,073) |  | (3,936) |  | (3,073) |  | (3,936) |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** |  |  |  |  |  |  |  |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | (275) |  | (436) |  | 98 |  | (146) |
| **ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด** | **(3,348)** |  | **(4,372)** |  | **(2,975)** |  | **(4,082)** |

1. **ส่วนงานดำเนินงาน**

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

ผลการดำเนินงานได้รับการสอบทานอย่างสม่ำเสมอโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานซึ่งก็คือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานดำเนินงานซึ่งเป็นเกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

**ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจ**

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
|  | **สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม** | | | | | | | | | |
|  | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจอื่น ๆ** | | **ตัดรายการระหว่างส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  |
|  | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** |
| รายได้จากบุคคลภายนอก | 235,338 | 257,503 | 5,591 | 7,098 | - | 11,935 | - | - | 240,929 | 276,536 |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ | (170,911) | (191,126) | (4,757) | (5,711) | - | (11,335) | 23 | 23 | (175,645) | (208,149) |
| **กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน** | **64,427** | **66,377** | **834** | **1,387** | **-** | **600** | **23** | **23** | **65,284** | **68,387** |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า | |  |  |  | 194 | - |  |  | 194 | - |
| รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น | |  |  |  |  |  |  |  | 337 | 825 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | |  |  |  |  |  |  |  | (25,862) | (25,589) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | |  |  |  |  |  |  |  | (23,729) | (22,797) |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ | |  |  |  |  |  |  |  | 359 | 1,242 |
| ต้นทุนทางการเงิน | |  |  |  |  |  |  |  | (628) | (581) |
| กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิต (ผลขาดทุนด้านเครดิต)  ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | | |  |  |  |  |  |  | 44 | (8) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  | (3,348) | (4,372) |
| **กำไรสำหรับงวด** |  |  |  |  | **194** | **600** |  |  | **12,651** | **17,107** |

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและการกระทบยอดสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | | | | | | | | |
|  | **ธุรกิจซื้อมาขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์นิรภัย** | | **ธุรกิจเกี่ยวกับ ระบบบำบัดน้ำ** | | **ธุรกิจอื่น ๆ** | | **ตัดรายการระหว่างส่วนงาน** | | **งบการเงินรวม** | |
|  |
|  | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** | **2566** | **2565** |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | - | - | 2,234 | 2,040 | 7,693 | 7,693 | - | - | 9,927 | 9,733 |
| สินทรัพย์ของส่วนงาน | 580,263 | 630,938 | 12,097 | 10,613 | 2,940 | 2,940 | (21,713) | (19,841) | 573,587 | 624,650 |
| **รวมสินทรัพย์ตามส่วนงาน** | **580,263** | **630,938** | **14,331** | **12,653** | **10,633** | **10,633** | **(21,713)** | **(19,841)** | **583,514** | **634,383** |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,331 | 4,435 |
| **รวมสินทรัพย์ตามส่วนงาน** |  |  |  |  |  |  |  |  | **587,845** | **638,818** |

**ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์**

กลุ่มบริษัทฯ นำเสนอรายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์ในต่างประเทศเป็นจำนวนเงินไม่เป็นสาระสำคัญ

ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **หน่วย: พันบาท** | | |
|  | **รายได้** | | |
|  | **2566** |  | **2565** |
| ไทย | 240,217 |  | 276,160 |
| ประเทศอื่น ๆ | 712 |  | 376 |
| **รวม** | **240,929** |  | **276,536** |

***ลูกค้ารายใหญ่***

กลุ่มบริษัทฯ ไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทฯ

1. **ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า**

**ภาระผูกพัน**

***ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่า***

กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าอาคาร และเครื่องถ่ายเอกสารที่อายุสัญญาเช่าสิ้นสุดภายในหนึ่งปี หรือเกิดจากสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระผูกพันข้างต้นที่จะต้องจ่ายในอนาคต ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **หน่วย: พันบาท** | | |
| **จ่ายชำระ** |  | **งบการเงินรวม** |  | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** |
| ระยะเวลาที่ไม่เกินหนึ่งปี |  | 238 |  | 193 |
| ระยะเวลาที่เกินหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี |  | 346 |  | 346 |
| **รวม** |  | **584** |  | **539** |

***ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน***

* ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่มีกับธนาคารจำนวน 675.20 ล้านบาท และ 1.15 ล้านดอลล่าร์สหรัฐ
* บริษัทฯ ได้นำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนของบริษัทฯ ที่บันทึกในบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ และบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 9 และ 10) ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่มีกับธนาคารดังกล่าว
* บริษัทย่อยค้ำประกันวงเงินแอลซีและทีอาร์ของบริษัทใหญ่ภายในวงเงิน 10 ล้านบาท
* ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกแอลซีจำนวน 1.63 ล้านบาท
* ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันจำนวน 15.25 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันการประมูลและการปฏิบัติตามสัญญา

1. **เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน**

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 งวดสุดท้ายในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท เป็นจำนวนเงิน 24.30 ล้านบาท กำหนดจ่ายเงินปันผล ในวันที่ 19 พฤษภาคม 2566

1. **การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล**

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติงบการเงินระหว่างกาลนี้เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566