

บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เจตาเบค จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เจตาเบค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เจตาเบค จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและ นำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี รับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตาม มาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 24.4 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากค่าปรับงานล่าช้า จำนวนเงินประมาณ 13.94 ล้านบาท เนื่องจากไม่สามารถส่งมอบงานให้แก่คู่สัญญาได้ตามที่กำหนดในสัญญา และจะต้องมีค่าปรับงานล่าช้าตามสัญญา ปัจจุบันอยู่ระหว่างการเจรจาต่อรอง ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่าผลสุดท้ายบริษัทจะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากค่าปรับงานล่าช้า

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 13 พฤศจิกายน 2566

บริษัท เจตาแบก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	216,750,770.68	129,584,009.24	179,778,143.40	81,528,517.82
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 5, 25 196,895,306.29	176,974,416.80	188,324,389.60	178,201,651.39
ลูกหนี้ขายผ่อนชำระที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6 4,683,646.36	2,251,983.42	4,683,646.36	2,251,983.42
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4 -	3,644,940.00	-	3,644,940.00
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	7, 24 153,969,666.07	142,589,697.88	151,915,086.07	141,113,200.52
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8 137,199,625.04	138,992,762.97	135,038,425.99	138,541,632.16
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	25 64,046.54	1,434,218.48	64,046.54	1,434,218.48
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	709,563,060.98	595,472,028.79	659,803,737.96	546,716,143.79
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ขายผ่อนชำระ - สุทธิ	6 13,787,446.48	4,359,626.19	13,787,446.48	4,359,626.19
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	9 30,168,286.15	30,373,291.94	30,168,286.15	30,373,291.94
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 -	2,091,321.44	-	346,500.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - รากาทุน	11 -	-	56,422,790.00	56,422,790.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	12 247,914,883.86	216,396,018.66	196,736,437.53	178,778,434.35
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	13 73,920,000.00	42,000,000.00	73,920,000.00	42,000,000.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	4, 14.1 42,919,270.45	45,711,895.53	72,060,981.47	77,073,111.36
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9,625,800.46	11,122,429.15	9,625,800.46	11,122,429.15
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	15,283,297.52	15,283,297.52	15,283,297.52	15,283,297.52
เงินประกันผลงาน	14,175,808.75	7,312,080.35	14,175,808.75	7,312,080.35
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15 16,475,011.77	26,175,137.70	16,475,011.77	26,175,137.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5,926,574.06	6,585,501.56	5,498,927.01	5,999,889.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	470,196,379.50	407,410,600.04	504,154,787.14	455,246,587.57
รวมสินทรัพย์	1,179,759,440.48	1,002,882,628.83	1,163,958,525.10	1,001,962,731.36

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลเจริญทรัพย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอลาด ณ ระนอง)

บริษัท เจตาเบก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ		"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เข้าหนี้การค้าและเข้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 16, 25	110,744,525.00	144,335,354.88	108,602,537.25	143,297,874.95
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมายค้างจ่าย	7, 24.5	54,413,322.45	-	54,413,322.45	-
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน		19,351,561.30	24,196,121.76	19,351,561.30	24,196,121.76
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,221.96	35,719.97	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ดินกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4, 14.2	5,084,800.75	4,331,866.61	5,892,357.16	5,739,254.39
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	7	104,501,908.75	32,171,670.35	104,501,908.75	32,171,670.35
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	25	1,214,203.93	42,780.00	1,214,203.93	42,780.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน		295,315,544.14	205,113,513.57	293,975,890.84	205,447,701.45
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	4, 14.2	41,539,253.02	44,239,450.35	71,812,426.82	75,802,649.64
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15	30,973,990.80	16,802,290.80	22,977,190.80	11,757,490.80
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	41,020,373.00	36,034,978.00	41,020,373.00	36,034,978.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		113,533,616.82	97,076,719.15	135,809,990.62	123,595,118.44
รวมหนี้สิน		408,849,160.96	302,190,232.72	429,785,881.46	329,042,819.89
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 960,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 960,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
ส่วนลดมูลค่าจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ		19,386,435.03	19,386,435.03	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ - สุทธิ		203,361,677.38	203,361,677.38	203,361,677.38	203,361,677.38
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	18	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		159,902,488.52	146,340,498.80	174,902,203.06	158,528,270.89
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		124,258,688.26	67,602,794.92	91,908,763.20	47,029,963.20
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		770,909,289.19	700,691,406.13	734,172,643.64	672,919,911.47
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		990.33	989.98	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		770,910,279.52	700,692,396.11	734,172,643.64	672,919,911.47
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,179,759,440.48	1,002,882,628.83	1,163,958,525.10	1,001,962,731.36

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลเจริญพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายถลาล ณ ระนอง)

บริษัท เคาแวก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
“สอบทานแล้ว”

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
3, 23				
รายได้ตามสัญญา	4	219,017,939.84	189,282,198.69	211,152,823.97
รายได้จากการให้บริการ		58,312,811.97	53,742,401.46	56,827,011.86
ต้นทุนงานตามสัญญา	4	(167,164,915.20)	(164,715,364.46)	(161,145,999.36)
ต้นทุนการให้บริการ		(38,202,756.92)	(33,626,352.15)	(38,156,540.87)
กำไรขั้นต้น		71,963,079.69	44,682,883.54	68,677,295.60
รายได้อื่น	4	1,462,517.52	3,469,171.03	846,036.13
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(915,080.13)	-	1,572,000.00
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		72,510,517.08	48,152,054.57	71,095,331.73
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(21,188,265.23)	(17,333,509.19)	(21,188,265.23)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	(20,604,898.42)	(18,091,473.85)	(17,385,223.07)
ผลเสียหายจากข้อผิดพลาดทางกฎหมาย - สุทธิ	7, 24.5	(23,659,507.19)	-	(23,659,507.19)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	(378,030.84)	-
กำไรจากการดำเนินงาน		7,057,846.24	12,349,040.69	8,862,336.24
ต้นทุนทางการเงิน	4	(465,662.67)	(940,287.56)	(758,581.83)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		6,592,183.57	11,408,753.13	8,103,754.41
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	(1,760,557.16)	(1,096,824.32)	(1,722,100.96)
กำไรสำหรับงวด		4,831,626.41	10,311,928.81	6,381,653.45
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ของการดำเนินงานในต่างประเทศ		40,603.83	923,235.42	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		40,603.83	923,235.42	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		4,872,230.24	11,235,164.23	6,381,653.45
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		4,831,627.60	10,311,930.08	6,381,653.45
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1.19)	(1.27)	-
		4,831,626.41	10,311,928.81	6,381,653.45
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		4,872,231.43	11,235,165.50	6,381,653.45
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1.19)	(1.27)	-
		4,872,230.24	11,235,164.23	6,381,653.45
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.0050	0.0107	0.0066
หุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		960,000,000	960,000,000	960,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลศรีจันทร์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉลาด ณ ระนอง)

บริษัท เจคอบส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
ตามรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
3, 23				
รายได้ตามสัญญา	4	616,406,622.39	678,244,914.28	604,168,906.10
รายได้จากการให้บริการ		169,552,859.47	155,561,407.88	166,852,183.36
ต้นทุนงานตามสัญญา	4	(495,180,784.05)	(588,119,514.20)	(486,538,190.79)
ต้นทุนการให้บริการ		(113,311,727.13)	(100,307,434.20)	(113,228,790.80)
กำไรขั้นต้น		177,466,970.68	145,379,373.76	171,254,107.87
รายได้อื่น	4	12,697,615.91	6,424,188.83	10,724,267.61
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(915,080.13)	-	1,572,000.00
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		189,249,506.46	151,803,562.59	183,550,375.48
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(65,457,545.16)	(58,346,413.02)	(65,457,545.16)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	(56,810,019.46)	(51,623,976.63)	(46,834,003.87)
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย - สุทธิ	7, 24.5	(23,659,507.19)	-	(23,659,507.19)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	742,258.69	(32,717.70)	-
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		44,064,693.34	41,800,455.24	47,599,319.26
ต้นทุนทางการเงิน	4	(1,480,122.26)	(2,111,991.90)	(2,325,681.16)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		42,584,571.08	39,688,463.34	45,273,638.10
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	20	(9,823,004.91)	(6,863,271.02)	(9,700,125.93)
กำไรสำหรับงวด		32,761,566.17	32,825,192.32	35,573,512.17
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน				
ของการดำเนินงานในต่างประเทศ		(30,902.76)	1,440,076.72	-
ส่วนเกินทุนจากการตราคืนหลักทรัพย์	12	70,858,500.00	-	56,098,500.00
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจจะถูกจัดประเภทใหม่				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	15	(14,171,700.00)	-	(11,219,700.00)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		56,655,897.24	1,440,076.72	44,878,800.00
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		89,417,463.41	34,265,269.04	80,452,312.17
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		32,761,569.72	32,825,196.37	35,573,512.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(3.55)	(4.05)	-
		32,761,566.17	32,825,192.32	35,573,512.17
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		89,417,463.06	34,265,273.09	80,452,312.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		0.35	(4.05)	-
		89,417,463.41	34,265,269.04	80,452,312.17
กำไรก่อนหัก				
กำไรก่อนหักขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.0341	0.0342	0.0371
หุ้นสามัญที่เฉลี่ยแล้วน้ำหนัก (หุ้น)		960,000,000	960,000,000	960,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสุชาติ มงคลธวัชพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายฉลาด ณ ระนอง)

บริษัท เจดดาแบงค์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท										ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
งบการเงินเฉพาะกิจการ										"สอบทานแล้ว"
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ - จุติ	จัดสรรแล้ว- สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น			รวม	
						ของส่วนของผู้ถือหุ้น				
						กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
						ส่วนเกินทุนจากการ				
						ดีราคาเกินทรัพย์สิน (หมายเหตุ 12)				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	240,000,000.00	203,361,677.38	24,000,000.00	158,528,270.89		47,029,963.20			672,919,911.47	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(19,199,580.00)		-			(19,199,580.00)	
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	35,573,512.17		44,878,800.00			80,452,312.17	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	240,000,000.00	203,361,677.38	24,000,000.00	174,902,203.06		91,908,763.20			734,172,643.64	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	240,000,000.00	203,361,677.38	24,000,000.00	107,824,581.53		47,029,963.20			622,216,222.11	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	32,311,223.79		-			32,311,223.79	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	240,000,000.00	203,361,677.38	24,000,000.00	140,135,805.32		47,029,963.20			654,527,445.90	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายสุชาติ มงคลเจริญพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายภลภาณ ณ ระนอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลคาเบก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :

กำไรสำหรับงวด

รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)

กิจกรรมดำเนินงาน :

กำไรจ่ายภาษีเงินได้

กำไรเสื่อมราคาและค่าลดจำหน่าย

กลับรายการกำไรหรือขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - สุทธิ

ขาดทุนจากการจำหน่ายและคัสจำหน่ายทรัพย์สิน

ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์

และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย

กลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมาย

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

กลับรายการประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน - สุทธิ

ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(กำไร)ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนทางการเงิน

กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์

และหนี้สินในการดำเนินงาน

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง :

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้ขายล่วงหน้า

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินค้าคงเหลือ

เงินประกันผลงาน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) :

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

ดอกเบี้ยจ่าย

จ่ายภาษีเงินได้

รับเงินจากการขอคืนภาษีเงินได้

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรสำหรับงวด	32,761,566.17	32,825,192.32	35,573,512.17	32,311,223.79
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	9,823,004.91	6,863,271.02	9,700,125.93	6,727,288.16
กำไรเสื่อมราคาและค่าลดจำหน่าย	21,173,930.21	24,003,555.85	20,875,910.10	23,790,104.30
กลับรายการกำไรหรือขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น - สุทธิ	(8,735,119.92)	(397,548.80)	(8,735,119.92)	(397,548.80)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและคัสจำหน่ายทรัพย์สิน	120,322.47	414,028.47	120,322.47	414,028.47
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์				
และหนี้สินตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน	2,541,595.87	-	2,541,595.87	-
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย	54,413,322.45	-	54,413,322.45	-
กลับรายการประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจากข้อพิพาททางกฎหมาย	(1,824,969.35)	-	(1,824,969.35)	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,985,395.00	5,293,332.00	4,985,395.00	5,293,332.00
กลับรายการประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน - สุทธิ	(4,844,560.46)	(1,784,972.62)	(4,844,560.46)	(1,784,972.62)
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(742,258.69)	32,717.70	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	915,080.13	-	(1,572,000.00)	-
ดอกเบี้ยรับ	(210,723.36)	(894,222.03)	(184,715.41)	(943,565.89)
ต้นทุนทางการเงิน	1,480,122.26	2,111,991.90	2,325,681.16	2,631,449.14
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์				
และหนี้สินในการดำเนินงาน	111,856,707.69	68,467,345.81	113,374,500.01	68,041,338.55
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง :				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,692,632.31)	(2,838,865.73)	6,074,988.30	(1,758,579.03)
ลูกหนี้ขายล่วงหน้า	(11,859,483.23)	1,489,334.79	(11,859,483.23)	1,489,334.79
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(6,966,277.28)	22,846,371.60	(6,402,088.04)	6,002,345.38
สินค้าคงเหลือ	1,793,137.93	(30,931,945.30)	3,503,206.17	(31,013,587.40)
เงินประกันผลงาน	(6,863,728.40)	(2,717,603.92)	(6,863,728.40)	(2,717,603.92)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	658,927.50	(2,609,069.20)	500,962.00	(2,584,111.83)
การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง) :				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(31,844,459.08)	(22,309,672.83)	(32,951,763.81)	(15,069,785.75)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	72,330,238.40	11,267,197.85	72,330,238.40	11,267,197.85
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	125,412,431.22	42,663,093.07	137,706,831.40	33,656,548.64
ดอกเบี้ยจ่าย	(1,437,653.47)	(1,522,554.48)	(2,322,568.05)	(2,521,673.29)
จ่ายภาษีเงินได้	(12,192,499.44)	(9,586,732.47)	(11,991,901.47)	(9,453,043.47)
รับเงินจากการขอคืนภาษีเงินได้	-	7,698,895.57	-	7,672,551.65
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	111,782,278.31	39,252,701.69	123,392,361.88	29,354,383.53

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ นกคณารักษ์พงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉลาด ณะระนอง)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอคาแบค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :

เงินฝากสวามิฉันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง

เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร

เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน

เงินสดรับจากดอกเบี้ย

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :

เงินเบิกเกินบัญชีจากสวามิฉันการเงินลดลง - สุทธิ

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันลดลง - สุทธิ

เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า

เงินสดจ่ายคืนทุนทางการเงิน

จ่ายเงินปันผล

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน

ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น - สุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือต้นงวด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือสิ้นงวด

ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เป็นเงินสด

สินทรัพย์เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลเจริญพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายตลาด ณ ระนอง)

บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2526 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ เป็น บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน) กับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2558 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 335/7 ถนนศรีนครินทร์ แขวงหนองบอน เขตประเวศ กรุงเทพมหานครและมีจำนวน สาขา 9 แห่งใน ประเทศไทย

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการขาย บริการติดตั้งและซ่อมแซมเครื่องกำเนิดไอน้ำ

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือกลุ่มตระกูล มงคลอารีย์พงษ์ โดยถือหุ้นประมาณร้อยละ 75 ของทุนจดทะเบียน และเรียกชำระแล้วของบริษัทฯ

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกالدังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลอารีย์พงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉลาด ณ ระนอง)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ มีรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

		หน่วย : บาท			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
นโยบายการ กำหนดราคา		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
รายได้					
รายได้ตามสัญญา	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	66,177.96	384,120.07	3,807,009.07
ต้นทุน					
ซื้อสินค้าและต้นทุนบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	298,015.86	201,763.71	298,015.86	201,763.71
รายได้อื่น					
รายได้ค่าบริการและจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	120,000.00	120,000.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 4 - 4.50 ต่อปี	-	81,149.02	-	86,417.00
ค่าใช้จ่าย					
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์					
สิทธิการใช้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	604,318.72	604,319.82	1,065,513.24	1,083,655.67
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สิน					
ตามสัญญาเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	402,084.41	419,270.55	707,566.24	749,922.89

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลอารีพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉลาด ณ ระนอง)

		หน่วย : บาท			
		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
นโยบายการ กำหนดราคา		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
รายได้					
รายได้ตามสัญญา	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม	-	85,000.00	1,313,713.19	12,914,601.00
ต้นทุน					
ซื้อสินค้าและต้นทุนบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,730,152.33	2,595,674.82	1,730,152.33	2,595,674.82
รายได้อื่น					
รายได้ค่าบริการและจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	360,000.00	360,000.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ	ร้อยละ 4 - 4.50 ต่อปี	-	263,472.45	-	314,043.98
ค่าใช้จ่าย					
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์					
สิทธิการใช้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,812,958.36	1,812,959.46	3,196,541.39	3,269,108.51
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,219,384.58	1,270,407.71	2,145,809.85	2,284,464.66

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
สำหรับงวดสามเดือน					
- ผลประโยชน์ระยะสั้น		6,224,248.17	2,503,689.00	6,224,248.17	2,503,689.00
- ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง		87,592.00	116,102.00	87,592.00	116,102.00
รวมคำตอบแทนผู้บริหาร		6,311,840.17	2,619,791.00	6,311,840.17	2,619,791.00
สำหรับงวดเก้าเดือน					
- ผลประโยชน์ระยะสั้น		19,980,051.76	12,052,141.06	19,980,051.76	12,052,141.06
- ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง		369,483.00	348,307.00	369,483.00	348,307.00
รวมคำตอบแทนผู้บริหาร		20,349,534.76	12,400,448.06	20,349,534.76	12,400,448.06

๒

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>สินทรัพย์</u>				
ลูกหนี้การค้า	-	-	694,813.67	2,768,195.48
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
- ดอกเบี้ยค้างรับ	-	145,770.12	-	145,770.12
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วม	-	3,644,940.00	-	3,644,940.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้	39,527,844.98	41,340,803.34	69,505,477.79	72,702,019.17
<u>หนี้สิน</u>				
เจ้าหนี้การค้า	-	365,059.89	-	365,059.89
ต้นทุนค้างจ่าย	-	-	-	13,893.40
ค่าใช้จ่ายผลตอบแทนผู้บริหารค้างจ่าย	6,997,787.99	8,304,946.81	6,997,787.99	8,304,946.81
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายใน 1 ปี	1,890,937.54	1,837,889.30	3,338,947.73	3,245,277.08
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	40,130,872.28	41,555,779.84	70,602,929.93	73,118,979.13

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทร่วมคือ SCHNEIDER Energy Systems GmbH จำนวนเงิน 3.64 ล้านบาท (EUR 100,000) มีกำหนดชำระเงินต้นภายใน 12 เดือน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4% ต่อปี ในระหว่างงวดไตรมาส 3 ปี 2566 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินกู้ดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

สัญญาเช่าที่มีกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและสัญญาเช่าอาคารหลายแห่งกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีค่าเช่ารวมเดือนละ 0.51 ล้านบาท

วงเงินสินเชื่อที่มีร่วมกับบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อประเภทต่าง ๆ กับสถาบันการเงินในประเทศที่ใช้ร่วมกับบริษัทย่อยจำนวน 480 ล้านบาท สินเชื่อดังกล่าวค้ำประกัน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย และจำนำเงินฝากประจำของบริษัทฯ จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

๑

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	694,813.67	2,768,195.48
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	149,267,417.73	153,750,476.99	140,410,040.64	153,060,561.36
รวมลูกหนี้การค้า	149,267,417.73	153,750,476.99	141,104,854.31	155,828,756.84
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,324,288.13)	(10,659,610.54)	(6,324,288.13)	(10,659,610.54)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	142,943,129.60	143,090,866.45	134,780,566.18	145,169,146.30
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	3,332,927.91	4,446,294.47	3,313,591.05	4,372,760.73
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	32,273,206.39	24,206,721.20	32,270,780.13	23,699,620.72
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	2,197,369.40	816,606.00	2,197,369.40	816,606.00
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,250,841.77	2,646,247.81	1,190,911.10	2,554,109.41
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย - ปีปัจจุบัน	11,991,901.47	-	11,991,901.47	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	1,038,000.00	860,000.00	1,038,000.00	860,000.00
คอกเบี้ยค้างรับ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	145,770.12	-	145,770.12
เงินทราดรองจ่ายพนักงาน	602,521.29	569,186.57	602,521.29	569,186.57
อื่นๆ	1,265,408.46	192,724.18	938,748.98	14,451.54
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	53,952,176.69	33,883,550.35	53,543,823.42	33,032,505.09
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	196,895,306.29	176,974,416.80	188,324,389.60	178,201,651.39

๒

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มียอดลูกหนี้การค้าแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	2,314,911.41
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	694,813.67	-
เกินกำหนดชำระ 3 - 6 เดือน	-	-	-	453,284.07
รวม	-	-	694,813.67	2,768,195.48
บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	83,239,519.99	52,531,235.97	82,334,850.42	52,157,841.76
เกินกำหนดชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	57,918,085.54	13,362,947.51	49,965,378.02	13,046,426.09
เกินกำหนดชำระ 3 - 6 เดือน	3,610,702.20	80,911,329.76	3,610,702.20	80,911,329.76
เกินกำหนดชำระ 6 - 12 เดือน	182,210.00	402,855.00	182,210.00	402,855.00
เกินกว่า 12 เดือน	4,316,900.00	6,542,108.75	4,316,900.00	6,542,108.75
รวม	149,267,417.73	153,750,476.99	140,410,040.64	153,060,561.36
รวมลูกหนี้การค้า	149,267,417.73	153,750,476.99	141,104,854.31	155,828,756.84
<u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต</u>				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,324,288.13)	(10,659,610.54)	(6,324,288.13)	(10,659,610.54)
สุทธิ	142,943,129.60	143,090,866.45	134,780,566.18	145,169,146.30

6. ลูกหนี้ขายผ่อนชำระ - สุทธิ

ลูกหนี้ขายผ่อนชำระ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ลูกหนี้ขายผ่อนชำระ		
ภายใน 1 ปี	6,636,000.00	2,880,000.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	16,776,000.00	4,800,000.00
<u>หัก ดอกเบี้ยรับรอตัดบัญชี</u>	(4,940,907.16)	(1,068,390.39)
มูลค่าปัจจุบันของลูกหนี้ขายผ่อนชำระ	18,471,092.84	6,611,609.61
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี</u>	(4,683,646.36)	(2,251,983.42)
ลูกหนี้ขายผ่อนชำระ - สุทธิ	13,787,446.48	4,359,626.19

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสัญญาขายผ่อนชำระกับบริษัทหลายแห่ง บริษัทฯ ตกลงให้ผ่อนชำระคืนเป็นรายเดือนเป็นจำนวน 53 - 59 งวด งวดละเท่าๆกัน จนถึงปี 2568 และ 2571

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสุชาติ มงคลอารีพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉลาด ณ ระนอง)

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
จำนวนเงินทั้งสิ้นที่บริษัทมีสิทธิเรียกร้อง				
จากผู้ว่าจ้าง				
ส่วนที่ยังไม่เกิน 1 ปี	102,073,557.30	94,044,908.59	100,018,977.30	92,568,411.23
ส่วนที่เกิน 1 ปี	57,896,184.68	106,444,662.71	57,896,184.68	106,444,662.71
รวม	159,969,741.98	200,489,571.30	157,915,161.98	199,013,073.94
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,000,075.91)	(57,899,873.42)	(6,000,075.91)	(57,899,873.42)
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	153,969,666.07	142,589,697.88	151,915,086.07	141,113,200.52

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญางานให้บริการที่เป็นงานที่อยู่ระหว่างทำในส่วนของงานที่เสร็จยังไม่เรียกเก็บที่มีอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
จำนวนเงินต้นทุนที่เกิดขึ้น				
บวกกำไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	799,070,541.86	1,102,300,447.97	794,271,681.86	1,100,022,940.49
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	104,501,908.75	32,171,670.35	104,501,908.75	32,171,670.35

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาก้างานเกิน 1 ปี จำนวนเงิน 102.97 ล้านบาท ที่ผู้ว่าจ้างแห่งหนึ่งได้ส่งหนังสือบอกเลิกสัญญามาถึงบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 และเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 บริษัทฯ ขึ้นเสนอข้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการของสภาหอการค้าระหว่างประเทศเพื่อให้ตัดสินชี้ขาด และเรียกร้องให้ผู้ว่าจ้างชำระค่าจ้างคงค้างตามสัญญา

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565 ผู้ว่าจ้างดังกล่าวได้ยื่นคำคัดค้านข้อเรียกร้องของบริษัทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการของสภาหอการค้าระหว่างประเทศ และได้เรียกร้องแย้งมาพร้อมกับคำคัดค้านให้บริษัทชำระค่าปรับและค่าใช้จ่ายที่ผู้คัดค้านต้องเสียไปอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานตามสัญญาล่าช้าและค่าใช้จ่ายอื่นๆ จำนวนเงิน 226.87 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2565 ผู้ว่าจ้างได้ขอแก้ไขเพิ่มเติมข้อเรียกร้องแย้งเพิ่มขึ้นจากเดิม เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 258.96 ล้านบาท

๐

เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566 คณะอนุญาโตตุลาการของสภาหอการค้าแห่งประเทศไทยได้มีคำวินิจฉัยชี้ขาด โดยฝ่ายผู้ว่าจ้างต้องชำระเงินให้แก่บริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 55.47 ล้านบาท และบริษัทฯ ต้องชำระเงินให้แก่ผู้ว่าจ้างเป็นจำนวนเงิน 54.41 ล้านบาท

ซึ่งภายหลังวันสิ้นสุดคดีบริษัทฯ ได้รับชำระเงินแล้วทั้งจำนวนและบริษัทฯ จ่ายชำระเงินให้แก่ผู้ว่าจ้างทั้งจำนวน ทั้งนี้ บริษัทฯ บันทึกผลเสียหายจากคดีความดังกล่าวไว้ในบัญชี “ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย - สุทธิ” ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวนเงินสุทธิ 23.66 ล้านบาท

8. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	132,949,943.83	123,695,880.13	130,788,744.78	124,774,858.48
งานระหว่างทำ	5,815,637.83	4,946,260.23	5,815,637.83	4,824,054.41
สินค้าระหว่างทาง	4,768,664.72	16,685,243.95	4,768,664.72	15,277,340.61
รวม	143,534,246.38	145,327,384.31	141,373,047.33	144,876,253.50
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้ำลดลง	(6,334,621.34)	(6,334,621.34)	(6,334,621.34)	(6,334,621.34)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	137,199,625.04	138,992,762.97	135,038,425.99	138,541,632.16

9. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากสถาบันการเงินของบริษัทฯ เป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารพาณิชย์ (ดูหมายเหตุ 24.1, 24.2, 24.3)

๑

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

ตามรายงานการประเมินผลกระทบการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2562 ลงวันที่ 4 เมษายน 2562 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้ร่วมทุนในบริษัท SCHNEIDER Energy Systems GmbH ซึ่งมีทุนจดทะเบียน 25,000 ยูโร โดย ณ วันที่ 24 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ จ่ายชำระค่าหุ้นจำนวนเงิน 10,000 ยูโร ซึ่งเรียกชำระค่าหุ้นแล้ว ร้อยละ 100 คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2566 ที่ประชุมมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งเป็นเงินลงทุนในบริษัท SCHNEIDER Energy Systems GmbH ทั้งจำนวน ให้แก่บริษัทผู้ถือหุ้นเดิมในต่างประเทศ จำนวนเงิน 50,000 ยูโร โดยพิจารณาจากผู้ประเมินอิสระ บริษัทฯ ได้ขายเงินลงทุนทั้งหมดเมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2566 และรับรู้ผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ จำนวน 1.57 ล้านบาท

①

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายสุชาติ มงคลอารีพงษ์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอลาด ณะ ระนอง)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - ราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท				
ชื่อบริษัทย่อย	ประเทศที่ตั้ง และสถานที่ หลักของธุรกิจ	กิจการหลัก	สัดส่วนการถือหุ้น และสิทธิออกเสียง ของการ (ร้อยละ)		เงินลงทุน ตามราคาทุน	
			2566	2565	2566	2565
1. บริษัท เฮอร์มัน-ไทยบอยเลอร์ เอ็นจิเนียริง โคออร์เปอเรชั่น จำกัด	ประเทศไทย	หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราวและ ให้เจ้าหน้าที่ดินและอาคารทั้งหมดกับบริษัท ใหญ่	99.99	99.99	30,000,000	29,999,990.00
2. บริษัท เจตาเบค อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	ประเทศไทย	หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว อยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต	99.99	99.99	15,000,000	14,999,800.00
3. GETABEC VIETNAM COMPANY LIMITED	ประเทศ เวียดนาม	ขาย บริการ ติดตั้ง เครื่องกำเนิดไอน้ำ	100.00	100.00	USD 350,000	11,423,000.00
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - ราคาทุน					56,422,790.00	56,422,790.00

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสุชาติ มงคลเจริญพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายฉลาด ณ ระนอง)

12. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	216,396,018.66	178,778,434.35
คิราค่าที่ดินเพิ่มระหว่างงวด	38,938,500.00	24,178,500.00
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด (ราคาทุน)	8,199,308.44	8,199,308.44
จำหน่ายระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(786,511.11)	(786,511.11)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(14,832,432.13)	(13,633,294.15)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	247,914,883.86	196,736,437.53

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สำหรับงวดสามเดือน	4,783,971.50	5,679,279.89	4,382,430.06	5,295,979.96
สำหรับงวดเก้าเดือน	14,832,432.13	17,202,821.58	13,633,294.15	16,022,701.79

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 126.37 ล้านบาท และ 101.11 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ยานพาหนะตามสัญญาเช่าของบริษัทฯ มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับ 0.46 ล้านบาท และ 0.57 ล้านบาท ตามลำดับ

ที่ดิน อาคารและเครื่องจักรบางส่วนจัดจำนองเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินหลายแห่ง (หมายเหตุ 24.1)

ที่ดินและที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตแสดงด้วยราคาที่ตีใหม่โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินและที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตตามรายงานการประเมิน ลงวันที่ 13 มีนาคม 2566 ซึ่งได้ประเมินราคาโดยวิธีราคาตลาด (Market Approach) การประเมินราคาที่ดินและที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 และได้บันทึกส่วนเกินจากราคาทุนของราคาประเมินไว้ในบัญชี “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ซึ่งได้แสดงไว้เป็นส่วนหนึ่งใน “องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

Q

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาเพิ่มขึ้น	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
ที่ดิน	92,495,500.00	38,938,500.00	131,434,000.00
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต (หมายเหตุ 13)	42,000,000.00	31,920,000.00	73,920,000.00
รวม	134,495,500.00	70,858,500.00	205,354,000.00

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ - สุทธิ	67,209,163.20	56,686,800.00	123,895,963.20
--	---------------	---------------	----------------

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาเพิ่มขึ้น	มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
ที่ดิน	62,975,500.00	24,178,500.00	87,154,000.00
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต (หมายเหตุ 13)	42,000,000.00	31,920,000.00	73,920,000.00
รวม	104,975,500.00	56,098,500.00	161,074,000.00

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ - สุทธิ	47,029,963.20	44,878,800.00	91,908,763.20
--	---------------	---------------	---------------

13. ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้บันทึกมูลค่าที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตในราคาประเมินโดยใช้ผลงานของผู้ประเมินอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตเป็นจำนวนเงิน 73.92 ล้านบาท และ 42.00 ล้านบาท ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ซื้อที่ดินเพื่อโครงการ ในอนาคตจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่เลิกบริษัทแล้วในเดือนมิถุนายน 2555

๑

14. สัญญาเช่า

บริษัทฯ และบริษัทย่อย เข้าทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง อาคารสำนักงานสาขา และยานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานหลายสัญญา

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้และการเคลื่อนไหว ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	45,711,895.53	77,073,111.36
เปลี่ยนแปลงสัญญาระหว่างงวด	1,374,584.09	88,010.37
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,167,209.17)	(5,100,140.26)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	42,919,270.45	72,060,981.47

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหว ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย: บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	48,571,316.96	81,541,904.03
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	1,915,416.87	597,029.93
เปลี่ยนแปลงสัญญาระหว่างงวด	88,010.42	88,010.42
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	1,437,688.43	2,322,603.01
จ่ายชำระ	(5,388,378.91)	(6,844,763.41)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	46,624,053.77	77,704,783.98
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(5,084,800.75)	(5,892,357.16)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	41,539,253.02	71,812,426.82

๑

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สำหรับงวดสามเดือน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,329,903.21	1,393,393.19	1,662,089.05	1,731,426.13
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	464,976.73	507,851.19	758,617.65	835,367.60
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	287,400.00	165,300.00	287,400.00	165,300.00
รวม	2,082,279.94	2,066,544.38	2,708,106.70	2,732,093.73
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	4,167,209.18	4,176,324.89	5,100,140.26	5,208,565.21
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,437,688.43	1,564,836.36	2,322,603.01	2,563,955.17
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	592,200.00	495,900.00	592,200.00	495,900.00
รวม	6,197,097.61	6,237,061.25	8,014,943.27	8,268,420.38

15. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด 2566 มีดังนี้

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กำไร(ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	11,631,922.11	(10,367,064.48)	1,264,857.63
ค่าเพื่อมูลค่าสินค้านำลดลง	1,266,924.27	-	1,266,924.27
ค่าเสื่อมราคา	26,447.94	(7,573.48)	18,874.46
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน	4,839,224.35	(968,912.09)	3,870,312.26
ประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้นจากข้อพิพาท			
ทางกฎหมาย	387,793.87	(364,993.87)	22,800.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ			
ผลประโยชน์พนักงาน	7,206,995.60	997,079.00	8,204,074.60
หนี้สินตามสัญญาเช่า	815,829.56	139,022.74	954,852.30
ผลขาดทุนสะสม	-	872,316.25	872,316.25
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26,175,137.70	(9,700,125.93)	16,475,011.77

หน่วย : บาท			
งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กำไร	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี			
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	16,802,290.80	14,171,700.00	30,973,990.80
รวมหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	16,802,290.80	14,171,700.00	30,973,990.80

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กำไร	ณ วันที่ 30 กันยายน 2566
หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี			
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์	11,757,490.80	11,219,700.00	22,977,190.80
รวมหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	11,757,490.80	11,219,700.00	22,977,190.80

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสุชาติ มงคลอารีพงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายฉลาด ณ ระนอง)

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	365,059.89	-	365,059.89
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	77,938,550.53	101,916,211.39	76,382,300.33	101,213,933.06
รวมเจ้าหนี้การค้า	77,938,550.53	102,281,271.28	76,382,300.33	101,578,992.95
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	-	3,720,530.00	-	3,720,530.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,655,327.82	12,136,839.04	3,501,983.82	11,885,619.04
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	4,879,936.55	97,875.00	4,447,543.00	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอ納ส่ง	1,914,619.38	2,133,324.17	1,914,619.38	2,133,324.17
ค่าใช้จ่ายผลตอบแทนผู้บริหาร				
และพนักงานค้างจ่าย	19,477,079.51	14,587,621.23	19,477,079.51	14,587,621.23
ประมาณการหนี้สินที่เกิดขึ้น				
จากข้อพิพาททางกฎหมาย	114,000.00	1,938,969.35	114,000.00	1,938,969.35
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	45,100.00	149,000.00	45,100.00	149,000.00
ต้นทุนค้างจ่าย - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	13,893.40
ต้นทุนค้างจ่าย - บริษัทอื่น	870,428.74	3,020,141.80	870,428.74	3,020,141.80
เงินชดเชยพนักงานที่ออกจากงาน				
ค้างจ่าย	-	2,602,617.00	-	2,602,617.00
อื่นๆ	1,849,482.47	1,667,166.01	1,849,482.47	1,667,166.01
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	32,805,974.47	42,054,083.60	32,220,236.92	41,718,882.00
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	110,744,525.00	144,335,354.88	108,602,537.25	143,297,874.95

๑

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	36,034,978.00	39,348,084.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการ	4,223,263.00	4,830,342.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	762,132.00	462,990.00
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นสุดงวด	41,020,373.00	44,641,416.00

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ต้นทุนงานตามสัญญา	1,670,020.00	1,829,939.00
ต้นทุนการให้บริการ	1,110,632.00	1,259,746.00
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,588,030.00	1,713,926.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	616,713.00	489,721.00
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4,985,395.00	5,293,332.00

18. ดำรงตามกฎหมาย

ดำรงตามกฎหมายของบริษัทตั้งขึ้นตามบทบัญญัติของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (พ.ศ. 2535) ซึ่งกำหนดให้จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิจนกว่าสำรองนี้จะมีจำนวนถึงร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองนี้จะนำไปจ่ายปันผลไม่ได้

๒

19. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ของบริษัทฯ มีมติจัดสรรเงินปันผลประจำปี 2565 จากผลการดำเนินงานประจำปี 2565 ในอัตรา 0.020 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นการจ่ายจากกำไรสุทธิในส่วนของการกิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนให้ผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล จำนวน 960 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวนเงิน 19.20 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 25 พฤษภาคม 2566

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	8,251,365.11	(1,563,189.99)	8,289,821.31	(1,520,493.85)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(10,011,922.27)	466,365.67	(10,011,922.27)	466,365.67
รวม	(1,760,557.16)	(1,096,824.32)	(1,722,100.96)	(1,054,128.18)
<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(122,878.98)	(7,159,671.61)	-	(7,023,688.75)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(9,700,125.93)	296,400.59	(9,700,125.93)	296,400.59
รวม	(9,823,004.91)	(6,863,271.02)	(9,700,125.93)	(6,727,288.16)

๑

21. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

22. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของบริษัทฯ มีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

23. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการขาย บริการติดตั้งและซ่อมแซมเครื่องกำเนิดไอน้ำ ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ของบริษัทฯ มีดังนี้

Q

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565				
	ในประเทศไทย	ต่างประเทศ	รวม	รวม
รายได้ตามสัญญา	534,644,739.47	81,761,882.92	616,406,622.39	678,244,914.28
รายได้จากการให้บริการ	158,915,030.95	10,637,828.52	169,552,859.47	155,561,407.88
ต้นทุนงานตามสัญญา	(433,719,477.90)	(61,461,306.15)	(495,180,784.05)	(588,119,514.20)
ต้นทุนการให้บริการ	(111,926,822.19)	(1,384,904.94)	(113,311,727.13)	(100,307,434.20)
กำไรขั้นต้น	147,913,470.33	29,553,500.35	177,466,970.68	145,379,373.76
รายได้อื่น			12,697,615.91	6,424,188.83
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(915,080.13)	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(65,457,545.16)	(58,346,413.02)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(56,810,019.46)	(51,623,976.63)
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย - สุทธิ			(23,659,507.19)	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			742,258.69	(32,717.70)
ต้นทุนทางการเงิน			(1,480,122.26)	(2,111,991.90)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้			(9,823,004.91)	(6,863,271.02)
กำไรสำหรับงวด			32,761,566.17	32,825,192.32
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน			(30,902.76)	1,440,076.72
ส่วนเกินจากการตีราคาทรัพย์สิน - สุทธิจากภาษี			56,686,800.00	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			89,417,463.41	34,265,269.04
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ			247,914,883.86	221,433,916.73
สินทรัพย์รวม			1,179,759,440.48	1,038,759,885.75

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ (นายสุชาติ มงคลอริย์พงษ์) (นายผลาด ณ ระนอง)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566			สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565		
ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม
รายได้ตามสัญญา	201,215,471.37	211,152,823.97	170,673,330.81	13,038,793.65	183,712,124.46
รายได้จากการให้บริการ	53,292,062.94	56,827,011.86	50,485,466.64	3,072,498.15	53,557,964.79
ต้นทุนงานตามสัญญา	(152,987,687.32)	(161,145,999.36)	(152,172,492.45)	(8,819,522.75)	(160,992,015.20)
ต้นทุนการให้บริการ	(37,580,002.53)	(38,156,540.87)	(32,958,100.66)	(544,373.81)	(33,502,474.47)
กำไรขั้นต้น	63,939,844.46	68,677,295.60	36,028,204.34	6,747,395.24	42,775,599.58
รายได้อื่น		846,036.13			2,908,271.59
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม		1,572,000.00			-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(21,188,265.23)			(17,333,509.19)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(17,385,223.07)			(14,958,887.92)
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย - สุทธิ		(23,659,507.19)			-
ต้นทุนทางการเงิน		(758,581.83)			(899,337.48)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(1,722,100.96)			(1,054,128.18)
กำไรสำหรับงวด		6,381,653.45			11,438,008.40
กำไรเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับงวด		-			-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		6,381,653.45			11,438,008.40

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสุชาติ มงคลอริย์พงษ์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายฉลาด ณ ระนอง)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565		
	ในประเทศ	ต่างประเทศ	รวม	รวม
รายได้ตามสัญญา	534,644,739.47	69,524,166.63	604,168,906.10	655,642,408.59
รายได้จากการให้บริการ	158,915,030.95	7,937,152.41	166,852,183.36	155,198,875.56
ต้นทุนงานตามสัญญา	(433,719,477.90)	(52,818,712.89)	(486,538,190.79)	(573,507,572.77)
ต้นทุนการให้บริการ	(111,926,822.19)	(1,301,968.61)	(113,228,790.80)	(100,169,891.26)
กำไรขั้นต้น	147,913,470.33	23,340,637.54	171,254,107.87	137,163,820.12
รายได้อื่น			10,724,267.61	4,842,025.81
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม			1,572,000.00	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย			(65,457,545.16)	(58,346,413.02)
กำไรจ่ายในการบริหาร			(46,834,003.87)	(41,989,471.82)
ผลเสียหายจากข้อพิพาททางกฎหมาย - สุทธิ			(23,659,507.19)	-
ต้นทุนทางการเงิน			(2,325,681.16)	(2,631,449.14)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้			(9,700,125.93)	(6,727,288.16)
กำไรสุทธิ			35,573,512.17	32,311,223.79
ส่วนเกินจากการตราตราหลักทรัพย์ - สุทธิจากภาษี			44,878,800.00	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			80,452,312.17	32,311,223.79
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ			196,736,437.53	183,372,964.99
สินทรัพย์รวม			1,163,958,525.10	1,035,995,315.68

2

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

- 24.1 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นประเภทต่างๆจากสถาบันการเงินค้ำประกัน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย และจำนำเงินฝากประจำ จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย

	วงเงินสินเชื่อ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หน่วย : บาท				
เงินเบิกเกินบัญชี	35,000,000.00	35,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
ทรัสต์รีซีท	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00	230,000,000.00
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
หนังสือสัญญาค้ำประกัน	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
รวม	775,000,000.00	775,000,000.00	770,000,000.00	770,000,000.00

- 24.2 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารพาณิชย์หลายแห่งออกหนังสือค้ำประกันสัญญาการให้บริการที่มีต่อบริษัทฯ จำนวนเงินประมาณ 186.90 ล้านบาท 0.14 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.43 ล้านยูโร (2565 : 136.65 ล้านบาท 0.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 0.43 ล้านยูโร)

- 24.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการออกเลตเตอร์ออฟเครดิต จำนวนเงินประมาณ 30.08 ล้านบาท 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 1.34 ล้านหยวนจีน

- 24.4 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากค่าปรับงานล่าช้า จำนวนเงินประมาณ 13.94 ล้านบาท และ 22.37 ล้านบาท ตามลำดับ เนื่องจากไม่สามารถส่งมอบงานให้แก่คู่สัญญาได้ตามที่กำหนดในสัญญา และจะต้องมีค่าปรับงานล่าช้าตามสัญญา ปัจจุบันอยู่ระหว่างการเจรจาต่อรอง ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าผลสุดท้ายบริษัทฯ จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากค่าปรับงานล่าช้า

- 24.5 ผู้ว่าจ้างแห่งหนึ่งซึ่งเป็นเจ้าของโครงการ โรงไฟฟ้าโครงการหนึ่งได้ส่งหนังสือบอกเลิกสัญญามายังบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 กรณีบริษัทฯ ได้กระทำผิดสัญญาเนื่องจากเหตุปฏิบัติงานตามสัญญาล่าช้าและไม่ปฏิบัติตามคำสั่งวิศวกรที่ปรึกษาและผู้ว่าจ้างได้ส่งหนังสือขอใช้สิทธิเรียกบังคับให้ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งชำระเงินตามหนังสือค้ำประกันธนาคารจำนวนเงิน 47.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2564 โดยบริษัทฯ ไม่เห็นพ้องด้วยกับการดำเนินการของผู้ว่าจ้างและเห็นว่าบริษัทฯ มิใช่ฝ่ายผิดสัญญาและบริษัทฯ จึงได้ยื่นคำร้องขอคุ้มครองชั่วคราวหนังสือค้ำประกันธนาคารต่อศาลแพ่งพระโขนงและศาลมีคำสั่งอนุญาตให้คุ้มครองชั่วคราวและห้ามมิให้ผู้ว่าจ้างใช้สิทธิบังคับให้ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวชำระเงินตามหนังสือค้ำประกัน จนกว่าคดีอนุญาโตตุลาการของสภาหอการค้านานาชาติจะมีคำสั่งชี้ขาด



เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2566 คณะอนุญาโตตุลาการของสภาหอการค้าแห่งประเทศไทยได้มีคำวินิจฉัยชี้ขาดมาแล้ว โดยฝ่ายผู้ว่าจ้างต้องชำระเงินให้แก่บริษัทฯ เป็นเงินจำนวน 55.47 ล้านบาท และบริษัทฯ จะต้องชำระเงินให้แก่ผู้ว่าจ้างเป็นเงินจำนวน 54.41 ล้านบาท และให้ผู้ว่าจ้างคืนหลักประกันตามสัญญาพิพาท ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขอคืนหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

25. จัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบัน ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	178,408,635.28	(1,434,218.48)	176,974,416.80
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	1,434,218.48	1,434,218.48
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	144,378,134.88	(42,780.00)	144,335,354.88
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	-	42,780.00	42,780.00
	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	179,635,869.87	(1,434,218.48)	178,201,651.39
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	1,434,218.48	1,434,218.48
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	143,340,654.95	(42,780.00)	143,297,874.95
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	-	42,780.00	42,780.00

26. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566

๒