

บริษัท ซีพีที ไตร์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลและ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท ซีพีที ไตร์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ของบริษัท ซีพีที ไตร์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการ สอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบ บัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็น ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่า การตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มันสำคัญทั้งหมดซึ่ง อาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 10 สิงหาคม 2561

บริษัท ซีพีที ไคร์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

	หน่วย : บาท		
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"แต่สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	92,759,519.37	222,232,133.28
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	6	399,802,545.41	450,126,759.21
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 7	324,288,609.13	407,938,742.94
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4, 8	7,994,484.60	43,684,713.92
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	119,103,922.79	126,353,862.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		943,949,081.30	1,250,336,211.82
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	10	2,411,822.14	2,398,796.47
เงินมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร		1,069,560.00	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	330,824,715.46	257,835,493.49
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	567,534.03	752,411.78
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	13	11,850,689.13	11,651,939.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		40,031.77	167,905.61
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		346,764,352.53	272,806,547.33
รวมสินทรัพย์		1,290,713,433.83	1,523,142,759.15

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
	"แต่สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	15,331,116.62
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15, 22	219,649,884.79
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าและรายได้รับล่วงหน้า	8	10,373,886.34
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	2,012,228.12
เงินปันผลค้างจ่าย	18	46,128.85
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,142,782.05
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกัน		14,353,719.42
ประมาณการหนี้สินอื่น		10,850,211.36
รวมหนี้สินหมุนเวียน		274,759,957.55
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ	16	2,699,014.40
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	34,843,182.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	22	1,889,647.54
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		39,431,843.94
รวมหนี้สิน		314,191,801.49
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		450,000,000.00
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 900,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท		450,000,000.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		469,628,844.14
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย		34,150,155.95
ยังไม่ได้จัดสรร		22,742,632.25
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		976,521,632.34
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,290,713,433.83

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)
กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)
กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีพีที ไคร์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"	
	2561	2560
4, 22		
รายได้		
รายได้จากการขาย	183,698,459.50	115,539,560.53
รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	23,266,829.05	36,240,347.30
รายได้จากการให้บริการ	3,466,798.12	1,351,750.00
รายได้อื่น	1,500,538.76	854,463.01
รวมรายได้	211,932,625.43	153,986,120.84
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	135,084,372.94	84,102,567.15
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	19,400,846.45	29,195,358.35
ต้นทุนการให้บริการ	2,553,610.45	579,589.53
ค่าใช้จ่ายในการขาย	14,272,467.38	12,643,686.72
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,782,343.30	18,273,922.15
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(2,521,447.74)	1,419,859.78
รวมค่าใช้จ่าย	193,572,192.78	146,214,983.68
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	18,360,432.65	7,771,137.16
ต้นทุนทางการเงิน	(194,580.90)	(357,275.12)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	18,165,851.75	7,413,862.04
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,896,151.01)	(1,651,358.48)
กำไรสำหรับงวด	14,269,700.74	5,762,503.56
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	14,269,700.74	5,762,503.56
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.02	0.01
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว (หุ้น)	900,000,000.00	630,000,000.00

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)
กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)
กรรมการ

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"	
	2561	2560
4, 19, 22		
รายได้		
รายได้จากการขาย	325,189,732.52	330,541,897.63
รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	60,534,608.98	62,977,887.86
รายได้จากการให้บริการ	7,497,338.12	14,223,756.85
รายได้อื่น	4,988,618.77	2,506,648.05
รวมรายได้	398,210,298.39	410,250,190.39
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	242,048,163.31	244,987,798.79
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	55,104,845.25	52,262,765.96
ต้นทุนการให้บริการ	5,204,431.30	6,754,581.52
ค่าใช้จ่ายในการขาย	27,967,153.05	27,025,930.91
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	48,953,769.08	37,735,909.76
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(1,254,674.35)	2,802,713.89
รวมค่าใช้จ่าย	378,023,687.64	371,569,700.83
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	20,186,610.75	38,680,489.56
ต้นทุนทางการเงิน	(609,659.24)	(1,032,332.17)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	19,576,951.51	37,648,157.39
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4,267,827.79)	(7,709,205.01)
กำไรสำหรับงวด	15,309,123.72	29,938,952.38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	15,309,123.72	29,938,952.38
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.02	0.05
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว (หุ้น)	900,000,000.00	630,000,000.00

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)
กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)
กรรมการ

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท					
"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"					
หมายเหตุ	ทุนออกจำหน่ายและ ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
			สำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	450,000,000.00	469,628,844.14	33,384,699.76	134,198,964.72	1,087,212,508.62
สำรองตามกฎหมาย	-	-	765,456.19	(765,456.19)	-
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(126,000,000.00)	(126,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	15,309,123.72	15,309,123.72
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	450,000,000.00	469,628,844.14	34,150,155.95	22,742,632.25	976,521,632.34
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	315,000,000.00	-	26,349,273.00	144,376,280.48	485,725,553.48
สำรองตามกฎหมาย	-	-	1,496,947.62	(1,496,947.62)	-
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(60,000,000.00)	(60,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	29,938,952.38	29,938,952.38
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	315,000,000.00	-	27,846,220.62	112,818,285.24	455,664,505.86

.....
 (นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)
 กรรมการ

.....
 (นายอภิชาติ ปิปปทุม)
 กรรมการ

สำหรับงวดเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

2560

37,648,157.39

8,102,557.22

106.868.12

(280.372.83)

(272.681.27)

(47.065.44)

2,353,551.70

(341 596 66)

(137 964 18)

1 032 332 17

1.450.147.88

2.621.426,00

52,235,360.10

69,736,503.00

4 916 829 76

8.870.875.74

196.490.00

(110.098.526.33)

18.858.781.14

(3,318,734.11)

—

41,397,579.30

—

(1.032.332.17)

(24.731.140.02)

15,634,107.11

กรรมการ

7

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

	หน่วย : บาท	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว"	
	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:		
ดอกเบี้ยรับ	349,349.56	137,964.18
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	176,000,000.00	70,000,000.00
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(123,000,000.00)	(50,000,000.00)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(13,025.67)	6,787,368.94
เงินสดจ่ายชำระหนี้มูลค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	(1,069,560.00)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	672,897.20	280,373.83
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(52,792,287.85)	(696,675.23)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,299.00)	(208,250.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	143,074.24	26,300,781.72
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(19,864,474.47)	(26,298,327.80)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(747,504.32)	(968,658.46)
เงินปันผลจ่าย	(125,953,871.15)	(40,000,000.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(146,565,849.94)	(67,266,986.26)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(129,472,613.91)	(25,332,097.43)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	222,232,133.28	99,685,933.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	92,759,519.37	74,353,835.60
การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดเพิ่มเติม		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด		
สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	2,168,691.59	-
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้น	27,237,850.33	-
เงินปันผลค้างจ่าย	46,128.85	20,000,000.00

.....
(นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ)
กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปทุม)
กรรมการ

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ซีพีที ไดรฟ์ แอนด์ เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2546 ต่อมาเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2556 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนไว้คือ เลขที่ 230/7 ถนนเทศบาลรังรักษ์เหนือ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายอุปกรณ์และระบบควบคุมไฟฟ้าที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรม รวมถึงให้บริการติดตั้งและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อย

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกالدังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับ สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัย

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

ข้อมูลจาก แหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการ ในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจในการควบคุมบุคคลหรือกิจการอื่นหรือมีอิทธิพลเหนือบุคคลหรือกิจการอื่นอย่างเป็นสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการดำเนินงานรวมถึงกิจการที่มีผู้ถือหุ้นหรือผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นบุคคลเดียวกัน

รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่บริษัทฯ มีกับบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรือมีผู้ถือหุ้น หรือกรรมการร่วมกับบริษัทฯ มีดังนี้

ชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบร่วมกัน
บริษัท บางกอกซีทเม็ททัล จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบร่วมกัน
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบร่วมกัน
บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ที่มีสาระสำคัญดังนี้	

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
สำหรับระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
รายได้จากการให้บริการรับเหมาติดตั้ง		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	453,489.71	15,923,686.37
ซื้อสินค้า		
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	9,000.00	-
บริษัท บางกอกซีทเม็ททัล จำกัด (มหาชน)	38,152.05	640,547.32

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
สำหรับระยะเวลาหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
รายได้จากการขาย		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	570,000.00	-
รายได้จากการให้บริการรับเหมาติดตั้ง		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	1,413,736.41	15,923,686.37
ซื้อสินค้า		
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	184,200.00	901,500.00
บริษัท บางกอกซีทเม็ททัล จำกัด (มหาชน)	81,290.67	3,664,190.32
บริษัทฯ มีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้นโดยใช้ราคาทุนบวกกำไรและตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน		
ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ สรุปได้ดังนี้:		

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	-	3,595,200.00
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	668,764.10	1,877,027.68
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท คอมมิวนิเคชั่น แอนด์ ซิสเต็มส์ โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)	9,630.00	308,643.37
บริษัท บางกอกซีทเม็ททัล จำกัด (มหาชน)	40,822.69	2,718,598.48
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		
บริษัท เพาเวอร์ โซลูชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	438,000.00	-

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,095,069.00	20,943,094.00
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	1,211,971.00	1,250,908.00
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	24,307,040.00	22,194,002.00

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

ผู้บริหาร หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินสดในมือ	308,816.61	523,270.40
เงินฝากประเภทออมทรัพย์	82,960,684.63	218,504,162.48
เงินฝากประเภทกระแสรายวัน	4,477,415.28	58,500.00
เช็คที่ถึงกำหนดรับชำระ	5,012,602.85	3,146,200.40
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	92,759,519.37	222,232,133.28

6. เงินลงทุนชั่วคราว – สุทธิ

เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท			
	30 มิถุนายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	มูลค่ายุติธรรม		มูลค่ายุติธรรม	
	ราคาทุน	ระดับ 2	ราคาทุน	ระดับ 2
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - ราคาทุน	397,759,712.91	397,759,712.91	450,099,860.81	450,099,860.81
<u>บวก</u> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการ				
เปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	-	2,042,832.50	-	26,898.40
รวมเงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	397,759,712.91	399,802,545.41	450,099,860.81	450,126,759.21

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,595,200.00
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น		
เช็ครับล่วงหน้า	905,806.36	2,489,676.00
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	295,575,756.88	376,523,706.09
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	296,481,563.24	379,013,382.09
รวมลูกหนี้การค้า	296,481,563.24	382,608,582.09
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา	9,330,677.88	6,370,415.00
เงินประกันผลงาน	4,246,000.00	10,255,320.82
สินทรัพย์จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2,085,145.70	-
เงินทดรองจ่าย	286,570.18	445,537.68
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	3,218,147.16	1,855,536.70
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	750,546.63	1,005,454.59
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	4,376,348.34	4,187,130.10
อื่นๆ	3,513,610.00	1,210,765.96
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	27,807,045.89	25,330,160.85
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	324,288,609.13	407,938,742.94

รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา คือ รายได้จากการขายสินค้าในส่วนของที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน ภายใต้ข้อกำหนดของสัญญา บริษัทฯ จะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้เมื่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เริ่มทำงานร่วมกับองค์ประกอบอื่นของลูกค้า

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	3,595,200.00
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,595,200.00
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	175,642,072.93	285,176,121.36
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	37,080,067.27	19,767,170.03
เกินกำหนดชำระ 3 - 6 เดือน	37,756,686.82	20,418,338.24
เกินกำหนดชำระ 6 - 12 เดือน	899,053.38	41,148,074.86
เกินกว่า 12 เดือน	45,103,682.84	12,503,677.60
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	296,481,563.24	379,013,382.09

ลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระ 12 เดือน เป็นลูกหนี้การค้าที่อยู่ระหว่างการฟ้องชำระ 3 ราย และอีก 1 รายเป็นลูกหนี้การค้าที่อยู่ระหว่างการทดสอบสินค้าที่โรงงานของลูกค้า ซึ่งผู้บริหารคาดว่าจะสามารถเก็บเงินได้ครบตามยอดคงค้างดังกล่าว

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และรายได้รับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และรายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561 (งวด 6 เดือน)	31 ธันวาคม 2560 (งวด 12 เดือน)
รายได้บริการรับรู้ตามขั้นความสำเร็จของงาน	60,534,608.98	254,118,017.01
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่าตามสัญญา	72,140,000.00	202,719,331.45
การรับรู้รายได้ของงานที่ทำเสร็จจนถึงปัจจุบัน	40,338,484.60	163,920,309.55
หัก จำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า	(32,344,000.00)	(120,235,595.63)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	7,994,484.60	43,684,713.92

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 6 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และรายได้รับล่วงหน้า		
มูลค่าตามสัญญา	16,700,000.00	19,277,500.00
จำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า	3,340,000.00	4,459,100.00
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จจนถึงปัจจุบัน	(2,473,322.42)	(1,497,894.19)
รายได้รับล่วงหน้า	866,677.58	2,961,205.81
บวก เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	4,958,000.00	-
บวก เงินมัดจำรับล่วงหน้าค่าสินค้า	4,549,208.76	35,107,421.23
รวม	10,373,886.34	38,068,627.04

9. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

สินค้านคงเหลือ ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
วัตถุดิบ	116,146,423.95	117,277,198.97
งานระหว่างทำ	6,254,739.68	9,298,816.44
สินค้าสำเร็จรูป	5,048,910.53	8,981,761.90
สินค้าระหว่างทาง	1,844,912.26	366,684.48
รวมสินค้าคงเหลือ	129,294,986.42	135,924,461.79
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(10,191,063.63)	(9,570,599.32)
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	119,103,922.79	126,353,862.47

10. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากประจำได้นำไปใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร การเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิต วงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันเพื่อธุรกิจของบริษัทฯ (หมายเหตุ 14)

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	257,835,493.49
ซื้อระหว่างงวด (ราคาทุน)	82,198,829.77
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(8,314,607.80)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(895,000.00)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	330,824,715.46

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 8.31 ล้านบาท และ 7.97 ล้านบาท ตามลำดับ รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนจำนองไว้กับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อเป็นการค้ำประกันเงินกู้ยืมจากธนาคาร การเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตวงเงินเบิกเกินบัญชีและหนังสือค้ำประกันเพื่อธุรกิจของบริษัท (หมายเหตุ 14)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 31.79 ล้านบาทและ จำนวน 27.10 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	752,411.78
ซื้อระหว่างงวด (ราคาทุน)	4,299.00
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(189,176.75)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	567,534.03

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 จำนวน 0.19 ล้านบาท และ 0.13 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนแล้ว

13. สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี – สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้:

	หน่วย : บาท		
	การเปลี่ยนแปลง		
	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		
	ณ วันที่ 1		ณ วันที่ 30
	มกราคม 2561	กำไรขาดทุน	มิถุนายน 2561
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
สินค้าคงเหลือ	1,914,119.85	124,092.87	2,038,212.72
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6,512,001.60	456,634.80	6,968,636.40
ประมาณการหนี้สิน	3,253,941.21	(383,197.33)	2,870,743.88
สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	(28,122.68)	1,218.81	(26,903.87)
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	11,651,939.98	198,749.15	11,850,689.13

ค่าใช้จ่ายภายใต้การตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ภายใต้การตัดบัญชี	4,466,576.94	7,881,567.67
รายได้ภายใต้การตัดบัญชี	(198,749.15)	(172,362.66)
ค่าใช้จ่ายภายใต้การตัดบัญชี	4,267,827.79	7,709,205.01

บริษัทฯ ใช้อัตราภายใต้การตัดบัญชี 20 ในการคำนวณภายใต้การตัดบัญชีสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า	15,331,116.62	34,447,693.63

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อ (เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร เงินกู้ยืมระยะสั้น และวงเงินออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร) จำนวนรวม 600 ล้านบาท และ 625.26 ล้านบาท ตามลำดับ และวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 6.52 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน (หมายเหตุ 11) และเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน (หมายเหตุ 10)

(นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ)

(นายอภิชาติ ปิณฑม)

กรรมการ

กรรมการ

18

15. **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	50,452.69	3,027,241.85
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	160,372,992.88	209,813,388.27
รวมเจ้าหนี้การค้า	160,423,445.57	212,840,630.12
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
ค่านายหน้าค้างจ่าย	7,190,333.14	10,380,870.58
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,684,458.49	31,024,249.53
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	27,789,093.18	551,242.85
หนี้สินจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	2,418,531.41
โบนัสค้างจ่าย	9,025,878.96	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	950,237.00	13,252,186.00
ภาษีขายรอเรียกเก็บ	4,613,854.00	222,195.40
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	3,101,680.78	1,213,532.08
อื่นๆ	870,903.67	706,434.88
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	59,226,439.22	59,769,242.73
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	219,649,884.79	272,609,872.85

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

16. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน – สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	2,181,818.12	1,660,360.11
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(169,590.00)	(109,713.41)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	2,012,228.12	1,550,646.70
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	2,832,005.33	1,895,535.31
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(132,990.93)	(156,126.76)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	2,699,014.40	1,739,408.55
ราคาสุทธิตามบัญชีของ สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน	9,057,147.84	6,434,504.29

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทหลายแห่ง สำหรับยานพาหนะ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลา 3-4 ปี สัญญาเช่าทางการเงินข้างต้นมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ระหว่างร้อยละ 4.55 ถึง 7.46 ต่อปี

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(งวด 6 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน ณ วันต้นงวด	32,560,008.00	27,317,189.00
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,500,175.00	4,699,179.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	320,999.00	543,640.00
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(538,000.00)	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน ณ วันสิ้นงวด	34,843,182.00	32,560,008.00

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,500,175.00	2,349,606.00
ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	320,999.00	271,820.00
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,821,174.00	2,621,426.00

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	2561	2560
ต้นทุนขาย	524,641.00	689,817.00
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,183,012.00	1,028,547.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,113,521.00	903,062.00
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,821,174.00	2,621,426.00

18. เงินปันผล

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวนหุ้นสามัญ 900 ล้านหุ้นในอัตรา หุ้นละ 0.14 บาท เป็นจำนวนเงิน 126 ล้านบาท โดยจ่ายจากผล การดำเนินงานประจำปี 2560 เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นแล้วในเดือนพฤษภาคม 2561

.....
(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

19. ส่วนดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินงานในส่วนงานสามธุรกิจ คือ การผลิตและจำหน่ายสินค้า การให้บริการรับเหมาและติดตั้ง และการให้บริการ การแสดงรายได้และค่าใช้จ่าย ตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	รายได้จากการให้บริการ							
	รายได้จากการผลิตและจำหน่ายสินค้า		รับเหมาและติดตั้ง		รายได้จากการให้บริการ		รวม	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้	325,190	330,542	60,535	62,978	7,497	14,224	393,222	407,744
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	83,142	85,554	5,430	10,715	5,204	7,469	90,865	103,738
รายได้อื่น							4,989	2,507
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(27,967)	(27,026)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(48,954)	(37,736)
กำไร(ขาด)ทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน							1,255	(2,803)
ต้นทุนทางการเงิน							(610)	(1,032)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(4,268)	(7,709)
กำไรสำหรับงวด	14,009	24,691	915	3,092	386	2,155	15,310	29,939
สินทรัพย์ประกอบด้วย								
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ							330,825	180,202
อื่นๆ							959,888	585,394
รวมสินทรัพย์							1,290,713	765,596

(นางสาวหฤทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศเป็นจำนวนเงิน 41.06 ล้านบาท และจำนวนเงิน 12.23 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่ง กลุ่มและลูกค้ารายใหญ่หนึ่งราย และสองกลุ่มตามลำดับ เป็นจำนวนเงินประมาณ 151.16 ล้านบาท และ 191.21 ล้านบาท ตามลำดับ

20. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากบริษัทฯ มีรายการซื้อวัตถุดิบหลักและขายสินค้าเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งส่วนใหญ่มีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		
เงินฝากกับสถาบันการเงิน		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.43	0.27
สกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิง	0.09	0.09
ลูกหนี้อื่น - รายได้ค้างรับตามเงื่อนไขของสัญญา		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.07	-
หนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน-ทรัสต์รีซิท		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.46	1.05
เจ้าหนี้การค้า		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	1.09	0.72

(นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

	หน่วย : ล้าน	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	1.82	1.85
สกุลเงินยูโร	0.01	0.04

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังคงเหลืออยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จะทยอยครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าค่าบริการ โดยมีค่าเช่าและค่าบริการที่ต้องจ่ายในอนาคต คงเหลือตามสัญญาดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ไม่เกิน 1 ปี	0.63	0.54
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	0.77	0.16
รวม	1.40	0.70

21.2 บริษัทฯ มีภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน ดังนี้

	หน่วย : ล้าน	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สกุลเงินบาท	114.41	139.96
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ	0.04	0.08

21.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเงิน 0.15 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่า 5.10 ล้านบาท) และจำนวนเงิน 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่า 1.31 ล้านบาท) ตามลำดับ

21.4 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายเงินตามสัญญาจ้างที่ปรึกษาและแนะนำลูกค้ารวมถึงงานโครงการ จำนวนเดือนละ 0.04 ล้านบาท

21.5 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ มีภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายเงินตามสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างอาคารโรงงานและระบบสาธารณูปโภค จำนวน 4.95 ล้านบาท

(นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

(นายอภิชาติ ปิณฑุม)

กรรมการ

22. การจัดประเภทรายการใหม่

ในระหว่างงวดบริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	รายการ จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	274,347,433.85	(1,737,561.00)	272,609,872.85
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1,737,561.00	1,737,561.00
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
รายได้จากการขาย	104,452,614.91	11,086,945.62	115,539,560.53
รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	47,327,292.92	(11,086,945.62)	36,240,347.30
ต้นทุนขาย	74,845,640.99	9,256,926.16	84,102,567.15
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	38,452,284.51	(9,256,926.16)	29,195,358.35
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
รายได้จากการขาย	212,026,301.74	118,515,595.89	330,541,897.63
รายได้จากการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	181,493,483.75	(118,515,595.89)	62,977,887.86
ต้นทุนขาย	151,619,165.57	93,368,633.22	244,987,798.79
ต้นทุนการให้บริการรับเหมาและติดตั้ง	145,631,399.18	(93,368,633.22)	52,262,765.96

ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการทางบัญชีดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต่อยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2560

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น กับ บริษัทแห่งหนึ่ง เพื่อจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ในสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 60 และ 40 ตามลำดับ เพื่อรองรับการร่วมทำธุรกิจให้บริการออกแบบ จัดหาระบบไฟฟ้าและพลังงาน และก่อสร้างโรงไฟฟ้าชีวมวลขนาดเล็กถึงขนาดกลางแบบครบวงจร โดยบริษัทร่วมทุนดังกล่าวมีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2561

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2561

.....
(นางสาวหทัย หลิมประเสริฐ)

กรรมการ

.....
(นายอภิชาติ ปิปปทุม)

กรรมการ