

บริษัท ไทย อีโค ენენერჸი จำกัด (มหาชน)  
รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทย อะ โกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน)

- ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ไทย อะ โกร เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่บัญชีทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบทานบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

## เรื่องอื่น

เนื่องด้วยผลการสอบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทฯต้องเดือนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไปจึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯสำหรับรอบบัญชีปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯสำหรับรอบบัญชีปี 2563 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 28/2563 ลงวันที่ 27 มีนาคม 2563



พัชรวรรณ คุณวรังษี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6650

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤศจิกายน 2563

บริษัท ไทยอะโกร เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>		
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		
เงินสดและรายการเทียบท่าเงินสด	27,822	25,441
เงินลงทุนชั่วคราว - กองทุนเปิด	-	1,056
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	266,701
สินค้าคงเหลือ	735,559	424,487
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า	195,825	602,561
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,059	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	28,883	49,052
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>1,255,849</b>	<b>1,302,902</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		
สินทรัพย์ชีวภาพ	3,154	1,957
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,795,155
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7	30,595
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,790	2,006
สินทรัพย์ภาษีเงินได้จากการตัดบัญชี	2,978	2,978
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	769	769
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>2,834,441</b>	<b>2,833,728</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>4,090,290</b>	<b>4,136,630</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเลข	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	
แต่สอบทานแล้ว)		
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8 1,327,564	1,391,294
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9 85,833	161,020
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10 143,834	143,834
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,509	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	3,008
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,699	1,770
สำรองผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	777	57
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14,032	25,056
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>1,583,248</b>	<b>1,726,039</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10 460,322	460,282
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22,288	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	8,980
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,947	5,502
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>487,557</b>	<b>474,764</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>2,070,805</b>	<b>2,200,803</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
	แต่สอบทานแล้ว)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,000,000	1,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		
หุ้นสามัญ 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,000,000	1,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	188,796	188,796
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	556	556
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สำรองความภูมาย	100,000	100,000
จัดสรรแล้ว - สำรองทั่วไป	192,000	192,000
ยังไม่ได้จัดสรร	538,133	454,475
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,019,485	1,935,827
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,090,290	4,136,630

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย ออฟฟิศ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนถึงสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นและเป็นบาท)

หมายเหตุ 2563 2562

**กำไรขาดทุน**

รายได้

รายได้จากการขาย	738,062	753,408
รายได้อื่น	554	690
รวมรายได้	<u>738,616</u>	<u>754,098</u>
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	621,401	528,532
ค่าใช้จ่ายในการขายและจดจำหน่าย	4,124	6,326
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15,265	10,287
รวมค่าใช้จ่าย	<u>640,790</u>	<u>545,145</u>
กำไรจากการดำเนินงาน	97,826	208,953
ต้นทุนทางการเงิน	(12,239)	(9,550)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	85,587	199,403
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>11</u>	<u>(1,929)</u>
กำไรสำหรับงวด	<u>83,658</u>	<u>181,463</u>

**กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น**

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>83,658</u>	<u>181,463</u>

**กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	<u>12</u>	
กำไร (บาท)	<u>0.08</u>	<u>0.18</u>
จำนวนหุ้นสามัญถ้วนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(บังใบไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย อะโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า	ส่วนทุนจากการ จ่ายโดยใช้หุ้น เป็น根底ที่	กำไรสะสม				บังใบไม่ได้จัดสรร รวม	
			จัดสรรแล้ว ตาม กำหนด	สำรอง	ทั่วไป			
			กฤษหมาย	สำรอง				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	1,000,000	188,796	556	100,000	192,000	290,850	1,772,202	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	181,463	181,463	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	181,463	181,463	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	1,000,000	188,796	556	100,000	192,000	472,313	1,953,665	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,000,000	188,796	556	100,000	192,000	454,475	1,935,827	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	83,658	83,658	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	83,658	83,658	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,000,000	188,796	556	100,000	192,000	538,133	2,019,485	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย ออโกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

2563

2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรก่อนภาษี

85,587 199,403

รายการปรับเปลี่ยนยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)

จากกิจกรรมดำเนินงาน

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

43,769 40,323

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(3) (6)

สำรองผลกำไรโดยน้ำหนักของพนักงาน

165 133

รายได้ดอกเบี้ย

(20) (37)

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย

12,268 9,580

กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

141,766 249,396

สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง

สูญเสียการค้าและสูญเสียอื่น

(66,386) (14,861)

สินค้าคงเหลือ

(311,072) (120,904)

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเชื้อสินค้า

406,736 273,704

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

20,169 1,268

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

- (50)

หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(63,936) 35,376

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(10,579) (10,527)

สำรองผลกำไรโดยน้ำหนักของพนักงาน

- (1,311)

เงินสดจากการกิจกรรมดำเนินงาน

116,698 412,091

ดอกเบี้ยรับ

10 -

จ่ายดอกเบี้ย

(12,534) (10,032)

เงินสดสุทธิจากการกิจกรรมดำเนินงาน

104,174 402,059

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทย ออฟฟิศ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

(หน่วย: พันบาท)

2563

2562

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

ซื้อต้นกล้าและต้นทุนระหว่างปลูก	(1,197)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(35,100)	(60,361)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(138)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(36,297)</b>	<b>(60,499)</b>

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงสุทธิ	(63,730)	(379,555)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นสุทธิ	-	38,352
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(1,766)	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(746)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(65,496)</b>	<b>(341,949)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,381	(389)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	25,441	32,191
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>27,822</b>	<b>31,802</b>

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่เกี่ยวกับเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เข้ามาหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,869	51,593
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่า	6,150	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทย ออกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)  
หมายเหตุประกอบการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ไทย ออกร เอ็นเนอร์ยี จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดและได้ประกาศเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2550 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ลามานารีชอร์สเซส จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นบริษัทใหญ่ บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทยโดยมีธุรกิจหลักคือการผลิตและจำหน่ายเชื้อเพลิงที่ใช้เป็นเชื้อเพลิง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 888/114 ถนนเพลินจิต แขวงคลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

### 1.2 การเผยแพร่องรอดติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโอดติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมต่างๆ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและคุณภาพในการดำเนินงานต่างๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบ เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

#### 1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือขัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

##### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความ มาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

##### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

##### มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

##### การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัด มูลค่าเครื่องมือทางการเงิน ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสาร ทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการ เกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่า จะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานกลุ่มนี้ ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

## มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

บริษัทฯ นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลประกอบการสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับยอดคงการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณ เช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและเรื่องสัญญาเช่า

#### 2.1 เศรื่องมือทางการเงิน

##### การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่าดูยติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่าดูยติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทฯ ในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

##### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทฯ พิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเสื่อม ขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหารเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทฯ ใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเสื่อมของขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

## 2.2 สัญญาเช่า

### สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัสดุค่าด้วยราคากลางที่ต้องจ่ายตามสัญญา เช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งของใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากบริษัทฯ ไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่ บริษัทฯ เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล บริษัทฯรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัทฯ หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทฯ ได้เลือกปรับลดผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินวัดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลบรรทบต่องบแสดงฐานะการเงินต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานหลักนี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

		ผลบรรทบจาก	
		มาตรฐานการ	มาตรฐานการ
	รายงานทาง	รายงานทาง	
	การเงินกู้	รายงานทาง	
	เครื่องมือทาง	การเงิน	
31 ธันวาคม 2562	การเงิน	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
<b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>			
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนชั่วคราว - กองทุนปิด	1,056	(1,056)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	1,056	1,056
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,826,018	-	(12,941) 2,813,077
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	26,227 26,227
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด			
ชำระภายในหนึ่งปี	-	-	6,361 6,361
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึง			
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,008	-	(3,008) -
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง			
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	18,913 18,913
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก			
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,980	-	(8,980) -

### 3.1 เครื่องมือทางการเงิน

- ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทและวัสดุคล่องตัวของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เปรียบเทียบกับการจัดประเภทและมูลค่าตามบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บัญชีเดิม	มูลค่าตาม การวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
	มูลค่า	มูลค่า	
	ยุติธรรมผ่าน	ยุติธรรมผ่าน	
	กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	ราคาทุน
	ขาดทุน	เบ็ดเตล็ดอื่น	ตัดจำหน่าย
			รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่			
1 มกราคม 2563			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	27,822	-	27,822
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	266,701	-	266,701
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,056	1,056	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	295,579	1,056	294,523
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

- ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทฯ ไม่ได้กำหนดให้หันสินทรัพย์ทางการเงิน ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่า>yติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

### 3.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทฯ รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายตามสัญญา เช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญา เช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน บริษัทฯ รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญา เช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เบิกเผยแพร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	8,910
บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า	8,974
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ <sup>สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ</sup>	(388)
ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(3,739)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	(471)
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	11,988
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	25,274

#### ประกอบด้วย

หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	6,361
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	18,913
	25,274

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	11,527
เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน	792
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	145
ยานพาหนะ	13,763
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	26,227

#### 4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ไม่มียอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้อง

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม
	<u>2563</u>	<u>2562</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,051	5,951
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	70	83
รวม	<u>5,121</u>	<u>6,034</u>

#### 5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า	258,064	191,253
ลูกหนี้อื่น	8,619	8,544
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	-	500
คงเบี้ยค้างรับ	18	8
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>266,701</u>	<u>200,305</u>

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 258.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 191.3 ล้านบาท) เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ

## 6. ที่ดิน อสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อสังหาริมทรัพย์และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	2,813,077
ซึ่งเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	23,849
ค่าเสื่อมราคас่วนที่ดิน	(41,771)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	<u>2,795,155</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของโรงพยาบาลส่วนที่ดินที่ต้องจ่ายจำนวน 376.7 ล้านบาท (2562: 374.4 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้ใช้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งงหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงพยาบาลดังกล่าว ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโรงพยาบาลทั้งหมด 2.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 11.4 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราการตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราเร้อยละ 2.9 - 3.1 ต่อปี (2562: ร้อยละ 3.1 - 3.8 ต่อปี)

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วนและเครื่องจักร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวนประมาณ 1,493.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 1,513.7 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวและวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8 และ 10

## 7. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	26,227
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	6,150
ค่าเสื่อมราคас่วนที่ดิน	(1,782)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	<u>30,595</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562		
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.75 - 2.95	2.75 - 2.95	866,338	943,222
ทรัพศรีซีท	2.53	2.53 - 2.73	461,226	448,072
รวม			1,327,564	1,391,294

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,391,294
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	946,973
หัก: ชำระคืนระหว่างงวด	(1,010,703)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	1,327,564

วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งของบริษัทฯ คำนวณโดยการจดจำนำองที่คิดพิริ้อมลังปลูกสร้างบางส่วน และเครื่องจักรของบริษัทฯ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 6

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 732.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 668.7 ล้านบาท)

## 9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า	63,119	124,477
เจ้าหนี้อื่น	20,390	35,281
เงินปั้นผลค้างจ่าย	2,324	1,263
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	85,833	161,021

## 10. เงินกู้ยืมระยะยาว

ลำดับ ที่	วงเงิน (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	(หน่วย: พันบาท)	
				31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
1	418.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 6 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 18 นับจากวันเบิกเงินกู้จัดแรก (8 มิถุนายน 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด งวดที่หนึ่งถึงเก้าชำระงวดละ 42 ล้านบาท และงวดที่สิบชำระส่วนที่เหลือทั้งหมด ชำระจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	364,435	364,414
2	300.0	3M THBFIX + 1.95	เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดชำระคืนภายใน 5 ปี ชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนที่ 6 นับจากวันเบิกเงินกู้จัดแรก (15 พฤษภาคม 2561) โดยชำระคืนเงินต้นเป็นรายงวดทุก 6 เดือน จำนวน 10 งวด โดยชำระงวดละ 30 ล้านบาท ชำระจ่ายดอกเบี้ยทุก ๆ 3 เดือน	239,721	239,702
รวม				604,156	604,116
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(143,834)	(143,834)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				460,322	460,282

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	604,116
บวก: ตัดจำหน่ายต้นทุนเงินกู้ยืมระหว่างงวด	40
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	604,156

เงินกู้ยืมระยะยาวคงคล่องสภาพ ประกอบด้วยการจัดจำนำองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบางส่วน และเครื่องจักรของบริษัทฯตามที่กล่าวในหมายเหตุ 6

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้อื่นหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเรื่องการชำระอัตราส่วนทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวได้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 11.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 11.2 ล้านบาท)

## 11. ภายนอกได้

ภายนอกได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภายนอกได้สำหรับงวดคุณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภายนอกได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2563	2562
1,929	17,637

ภายนอกได้ปัจจุบัน:

ภายนอกได้นิติบุคคลระหว่างกาล	1,929	17,637
------------------------------	-------	--------

ภายนอกได้จากการตัดบัญชี:

ภายนอกได้จากการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง	-	303
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว		
ภายนอกได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	<u>1,929</u>	<u>17,940</u>

## 12. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเต็ร์จื่อน) ด้วยจำนวนหุ้นเฉลี่ยต่อหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

## 13. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอเป็นข้อมูลของบริษัทฯที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดค้านการดำเนินงานได้รับและสอนท่านอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ ซึ่งบริษัทฯรับรู้รายได้ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ในปี 2562 บริษัทฯได้เพิ่มส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน ซึ่งได้แก่ส่วนงานสารปรับปรุงคุณอย่างไรก็ตาม การดำเนินงานของส่วนงานดังกล่าวในงวดปัจจุบันมีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ

## 14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 10.2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงงานระหว่างน้ำภาคส่วนและโครงการก่อสร้างอื่นๆ (31 ธันวาคม 2562: 16.4 ล้านบาท)

### 14.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการและซื้อสินค้าระยะยาว

- ก) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีกำหนด 1 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติคราวละ 1 ปี ซึ่งอัตราค่าซื้อไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุในสัญญา
- ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาระบบ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยและบริการอื่นๆ ที่จะต้องจ่ายในอนาคตเป็นจำนวนเงินประมาณ 6.5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 3.7 ล้านบาท)

### 14.3 การคำนวณ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯ มีหนังสือคำนวณซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 5.0 ล้านบาท เพื่อคำนวณการปฏิบัติตามสัญญาอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้ากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (31 ธันวาคม 2562: 5.0 ล้านบาท)

## 15. คดีฟ้องร้อง

ในเดือนกันยายน 2554 บริษัทแห่งหนึ่งกล่าวหาว่าบริษัทฯ ไม่ปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายมันเส้น โดยขอเรียกค่าเสียหายจำนวน 186.9 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ยื่นคำให้การและฟ้องแบ่งโดยเรียกค่าเสียหายจำนวน 82.4 ล้านบาท คู่ความทั้งสองฝ่ายได้ต่อสู้คดีใน 3 ชั้นศาล คดีได้สิ้นสุดเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2562 โดยศาลมีคำให้การมีคำพิพากษายืนตามศาลชั้นต้นและศาลอุทธรณ์ให้บริษัทดังกล่าวชำระเงินค่าซื้อมันเส้นที่บริษัทฯ จ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.9 ล้านบาท พร้อมคดคอกเบี้ยในอัตรา率อย่าง 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 8 พฤษภาคม 2554 (วันที่ฟ้องแบ่ง) จนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ปัจจุบันอยู่ระหว่างการบังคับคดิตามคำพิพากษา

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 บริษัทฯ ยื่นฟ้องบริษัทดังกล่าวต่อศาลล้มละลาย ซึ่งศาลล้มละลายได้อ่านคำพิพากษามีผลวันที่ 29 พฤษภาคม 2562 ยกฟ้องเนื่องจากบริษัทดังกล่าวยังมีสิทธิเรียกร้องอยู่กับลูกหนี้รายหนึ่งซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐ จึงยังไม่เป็นผู้มีหนี้สินล้นพื้นตัว ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการอายัดสิทธิเรียกร้องดังกล่าวไว้แล้ว

บริษัทฯ ได้เคยบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าสำหรับเงินค่าซื้อมันเส้นจ่ายล่วงหน้าที่จ่ายให้กับบริษัทดังกล่าวไว้ เต็มจำนวนแล้ว ต่อมาเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินบางส่วนจำนวน 0.2 ล้านบาทจากบริษัทดังกล่าว

## 16. สำดับชั้นของมูลค่าอยุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่าอยุติธรรม แสดงตาม สำดับชั้นของมูลค่าอยุติธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
ระดับ 2	รวม	ระดับ 2	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่า</b>			
<b>อยุติธรรม</b>			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,059	1,059	1,056
			1,056

## 17. เหตุการณ์ภายในรอบระยะเวลา的工作

### 17.1 เงินปันผล

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครึ่งที่ 2 ประจำปี 2562 จากกำไรสะสมจากการดำเนินงานของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 1,000 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 350 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลครึ่งที่ 1 ประจำปี 2562 ไปแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท จำนวนเงิน 200 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มเติมให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 150 ล้านบาท บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 8 พฤษภาคม 2563 โดยจะบันทึกในไตรมาสที่สองของปี 2563

## 18. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2563