

บริษัท พีอีอี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
PAE (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 3
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานประจำปี 2563 และงบการเงินในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาของบริษัทดังนี้

งบการเงินประจำปี 2563

• ผู้สอบบัญชี

นายเกียรติศักดิ์ วานิชย์หานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 9922 บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด สำนักงานเลขที่ 503/31 ชั้น 18 เอ อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400

• ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานสอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี โดยกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 65.15 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 950.88 ล้านบาท และมีผลขาดทุนสะสมรวม จำนวน 798.64 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทอยู่ในสภาวะพักการชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ทั้งหลายเป็นการชั่วคราว เนื่องจากบริษัทอยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายล้มละลาย ซึ่งในปัจจุบันอยู่ในขั้นตอนการพิจารณาของศาลล้มละลายกลางในการให้ความเห็นชอบแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท นอกจากนี้เจ้าหนี้ของบริษัทจำนวน 3 รายได้ยื่นฎีกาต่อศาลเพื่อคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์ที่พิพากษาให้บริษัทฟื้นฟูกิจการและตั้งให้บริษัทเป็นผู้ทำแผนดังกล่าว ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา สถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

งบการเงินประจำปี 2562

• ผู้สอบบัญชี

นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8622 บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด สำนักงานเลขที่ 503/31 ชั้น 18 เอ อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400

• ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานสอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะ

กิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลาหลายปี โดยงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวน 56.98 ล้านบาท และจำนวน 47.27 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 929.05 ล้านบาท และจำนวน 887.22 ล้านบาท ตามลำดับ และมีส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการติดลบเป็นจำนวน 744.77 ล้านบาท และจำนวน 695.28 ล้านบาท ตามลำดับ และเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2562 ศาลอุทธรณ์คดีชำนัญพิเศษได้พิพากษากลับให้มีการฟื้นฟูกิจการและตั้งลูกหนี้ (บริษัท) เป็นผู้ทำแผนตามพระบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2458 มาตรา 90/10 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้ประกาศคำสั่งให้บริษัทฟื้นฟูกิจการและตั้งบริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผนลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 และได้แจ้งคำสั่งดังกล่าวไปยังนายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทและเจ้าหน้าที่ทั้งหลายทราบเพื่อยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ภายในวันที่ 22 มีนาคม 2562 อย่างไรก็ตามภายหลังที่ศาลอุทธรณ์คดีชำนัญพิเศษได้พิพากษากลับให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ เจ้าหนี้ซึ่งเป็นผู้คัดค้านในคดีจำนวน 3 ราย ได้ยื่นขออุทธรณ์ฎีกาและยื่นฎีกาต่อศาลเพื่อคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์คดีชำนัญพิเศษที่พิพากษาให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ และตั้งให้บริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผน เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2563 ศาลล้มละลายกลางนัดฟังคำสั่งคดีที่มีผู้คัดค้านยื่นคำร้องขออุทธรณ์ฎีการ่วมฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์คดีชำนัญพิเศษ ผลคือศาลมีคำสั่งรับฎีกาของผู้คัดค้านไว้พิจารณา และให้ลูกหนี้ (บริษัท) ยื่นแก้ฎีกาภายใน 30 วัน นับแต่วันรับคำสั่ง และในส่วนของคดีฟื้นฟูกิจการ ศาลล้มละลายกลางกำหนดนัดสืบพยานผู้ร้องและผู้คัดค้านในวันที่ 8 และ 9 เมษายน 2563 เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่กล่าวตลอดจนเรื่องอื่นที่กล่าวถึงในหมายเหตุข้อที่ 2 แสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจ

เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท ทั้งนี้ความเชื่อมั่นต่อการเงินของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

งบการเงินประจำปี 2561

- **ผู้สอบบัญชี**

นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 8622 บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด สำนักงานเลขที่ 503/31 ชั้น 18 เอ อาคาร เค.เอส.แอล. ทาวเวอร์ ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร 10400

- **ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานการสอบบัญชี**

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบ งบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลาหลายปี โดยงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ของกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวน 189.21 ล้านบาท และจำนวน 157.20 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 951.74 ล้านบาท และจำนวน 869.88 ล้านบาท ตามลำดับ และมีส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการติดลบเป็นจำนวน 687.79 ล้านบาท และจำนวน 648.00 ล้านบาท ตามลำดับ และเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2562 ศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้มีการฟื้นฟูกิจการและตั้งลูกหนี้ (บริษัท) เป็นผู้ทำแผนตามพระบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2458 มาตรา 90/10 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้ประกาศคำสั่งให้บริษัทฟื้นฟูกิจการและตั้งบริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผนลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 และจะแจ้งคำสั่งดังกล่าวไปยังนายทะเบียนหุ้นส่วนบริษัทและเจ้าหนี้ทั้งหลายทราบเพื่อยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ต่อไป เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่กล่าวตลอดจนเรื่องอื่นที่กล่าวถึงในหมายเหตุข้อที่ 2 แสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	46,012,264	28,638,064	19,981,232	15,135,462
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	87,737,667	98,757,797	45,944,579	49,499,209
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	75,295,671	72,957,568	39,819,094	44,316,228
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	1,299,403	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	6,784,429	12,271,567	3,483,070	9,288,361
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,314,963	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	218,144,994	213,924,399	109,227,975	118,239,260
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8,800,000	100,000	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	2,779,564	4,089,375	1,477,848	1,296,330
เงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	79,328,543	79,328,543
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	25,085,559	-	-
เงินมัดจำโครงการ	-	5,300,000	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	67,568,676	38,586,948	64,544,675	35,562,948
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	205,316,751	243,980,336	157,637,091	198,610,341
สินทรัพย์สิทธิการใช้	9,395,100	-	3,858,082	-
ค่าความนิยม	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,937,549	2,382,456	878,828	1,142,281
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	-	1,750,913	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	28,391,073	21,020,660	13,021,762	6,264,767
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,263,425	3,167,361	2,007,690	2,363,298
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	326,452,138	345,463,608	322,754,519	324,568,508
รวมสินทรัพย์	544,597,132	559,388,007	431,982,494	442,807,768

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>				
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินค้ำประกัน	658,139,951	596,957,991	613,135,866	555,476,162
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	301,370,221	308,328,705	256,734,810	265,057,150
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	54,041,604	53,846,037	53,783,037	53,846,037
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	28,892,548	26,015,007	26,015,007	26,015,007
ส่วนของหนี้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระในปี				
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	390,000	7,392,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,300,161	675,379	1,798,786	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการอื่น	63,434,303	63,434,303	27,588,886	27,588,886
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,625,000	11,475,000	2,625,000	2,625,000
ประมาณการค่าเบี้ยประกันงานล่าช้า	56,828,624	56,828,624	56,828,624	56,828,624
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,169,022,412	1,124,953,046	1,038,510,016	987,436,866
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	7,807,000	14,053,054	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,903,053	1,869,485	2,224,818	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	15,668	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	47,400,232	38,943,566	34,963,615	26,323,207
หนี้สินตามสัญญาประกันระยะยาว	6,800,000	-	-	-
ประมาณการผลขาดทุนจากคดีความ	106,305,243	106,305,243	106,305,243	106,305,243
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	174,215,528	161,187,016	143,493,676	132,628,450
รวมหนี้สิน	1,343,237,940	1,286,140,062	1,182,003,692	1,120,065,316

งบแสดงฐานะทางการเงิน ต่อ

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 8,051,717,332 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	8,051,717,332	8,051,717,332	8,051,717,332	8,051,717,332
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,770,889,766 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท	2,770,889,766	2,770,889,766	2,770,889,766	2,770,889,766
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	128,893,569	128,893,569	128,893,569	128,893,569
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(940,360,932)	(940,360,932)	(940,360,932)	(940,360,932)
ขาดทุนสะสม	(2,822,259,133)	(2,750,984,289)	(2,709,443,601)	(2,636,679,951)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	67,244,887	67,244,887	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	(795,591,843)	(724,316,999)	(750,021,198)	(677,257,548)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(3,048,965)	(2,435,056)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(798,640,808)	(726,752,055)	(750,021,198)	(677,257,548)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	544,597,132	559,388,007	431,982,494	442,807,768

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้จากการให้บริการ				
รายได้จากการให้บริการตามสัญญา	509,186,141	394,988,039	233,801,906	210,014,061
รายได้จากการให้บริการผลิตน้ำประปา	616,447	7,111,721	-	-
รวมรายได้จากการให้บริการ	509,802,588	402,099,760	233,801,906	210,014,061
ต้นทุนการให้บริการ				
ต้นทุนจากการให้บริการตามสัญญา	(436,602,924)	(340,150,683)	(201,563,351)	(192,000,157)
ต้นทุนจากการให้บริการผลิตน้ำประปา	(2,467,119)	(10,818,097)	-	-
รวมต้นทุนจากการให้บริการ	(439,070,043)	(350,968,780)	(201,563,351)	(192,000,157)
กำไรขั้นต้น	70,732,545	51,130,980	32,238,555	18,013,904
รายได้อื่น	5,355,714	3,197,714	6,874,216	5,477,758
กำไรจากการเข้าแผนฟื้นฟู	-	75,523,272	-	75,523,272
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(300,769)	(902,681)		(520,110)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(71,694,298)	(98,537,257)	(45,307,756)	(63,337,826)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและหนี้สูญ (กลับรายการ)	(1,588,435)	(631,842)	(1,082,173)	(292,510)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	(8,549,164)	-	(6,448,678)
ต้นทุนทางการเงิน	(65,643,576)	(60,223,521)	(60,811,724)	(57,671,302)
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(63,138,819)	(38,992,499)	(68,088,882)	(29,255,492)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(2,015,010)	29,307	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(65,153,829)	(38,963,192)	(68,088,882)	(29,255,492)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ต่อ

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ขาดทุนสำหรับปี	(65,153,829)	(38,963,192)	(68,088,882)	(29,255,492)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี:				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(4,123,007)	-	(4,674,768)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	<u>(69,276,836)</u>	<u>(38,963,192)</u>	<u>(72,763,650)</u>	<u>(29,255,492)</u>
การแบ่งปันขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(65,114,370)	(35,306,688)	(68,088,882)	(29,255,492)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(39,459)	(3,656,504)	-	-
	<u>(65,153,829)</u>	<u>(38,963,192)</u>	<u>(68,088,882)</u>	<u>(29,255,492)</u>
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(69,391,228)	(35,306,688)	(72,763,650)	(29,255,492)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	114,392	(3,656,504)	-	-
	<u>(69,276,836)</u>	<u>(38,963,192)</u>	<u>(72,763,650)</u>	<u>(29,255,492)</u>
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัท (บาท)	(0.023)	(0.013)	(0.025)	(0.011)

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								
	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่ามูลค่า หุ้นสามัญ	ขาดทุนสะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
					ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่าเงิน	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				(ปรับปรุงใหม่)					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,715,677,601)	67,244,887	67,244,887	(689,010,311)	1,221,448	(687,788,863)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี									
ขาดทุนสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	(35,306,688)	-	-	(35,306,688)	(3,656,504)	(38,963,192)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(35,306,688)	-	-	(35,306,688)	(3,656,504)	(38,963,192)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,750,984,289)	67,244,887	67,244,887	(724,316,999)	(2,435,056)	(726,752,055)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,769,005,396)	67,244,887	67,244,887	(742,338,106)	(2,435,056)	(744,773,162)
ผลกระทบของการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก	-	-	-	(1,883,616)	-	-	(1,883,616)	(728,301)	(2,611,917)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	-	18,021,107	-	-	18,021,107	-	18,021,107
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,752,867,905)	67,244,887	67,244,887	(726,200,615)	(3,163,357)	(729,363,972)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี									
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(65,114,370)	-	-	(65,114,370)	(39,459)	(65,153,829)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(4,276,858)	-	-	(4,276,858)	153,851	(4,123,007)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(69,391,228)	-	-	(69,391,228)	114,392	(69,276,836)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,822,259,133)	67,244,887	67,244,887	(795,591,843)	(3,048,965)	(798,640,808)

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนต่ำกว่ามูลค่า หุ้นสามัญ	ขาดทุนสะสม (ปรับปรุงใหม่)	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,607,424,459)	(648,002,056)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
ขาดทุนสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	(29,255,492)	(29,255,492)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(29,255,492)	(29,255,492)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,636,679,951)	(677,257,548)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้)	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,654,701,058)	(695,278,655)
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	-	18,021,107	18,021,107
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,636,679,951)	(677,257,548)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี					
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(68,088,882)	(68,088,882)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(4,674,768)	(4,674,768)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	(72,763,650)	(72,763,650)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,770,889,766	128,893,569	(940,360,932)	(2,709,443,601)	(750,021,198)

บริษัท พีอีอี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(63,138,819)	(38,992,499)	(68,088,882)	(29,255,492)
ปรับปรุงด้วย				
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและหนี้สูญ	1,588,435	633,783	1,082,173	292,510
หนี้สูญได้รับคืน	-	-	(607,811)	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ(โอนกลับ)	815,760	(633,783)	692,603	659,464
ขาดทุนจากการด้อยค่าภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	782,833	1,787,768	-	75,377
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	69,924	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	26,135,019	27,906,764	13,186,811	13,471,685
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	2,620,973	-	1,735,704	-
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	513,907	576,821	263,453	330,759
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	8,549,064	-	6,448,678
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	(31,064)	-	(31,064)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7,550,753)	(1,262,682)	(2,465)	(572,501)
กำไรจากการเข้าแผนฟื้นฟู	-	(75,523,272)	-	(75,523,272)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	(1,300,442)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	7,174,932	9,931,671	5,174,507	8,093,376
ดอกเบี้ยรับ	(100,495)	(198,467)	(672,180)	(572,501)
ต้นทุนทางการเงิน	65,643,576	60,223,521	60,811,724	57,671,302
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	33,254,850	(7,032,375)	13,575,637	(18,911,679)
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	6,569,530	(23,326,588)	3,115,008	(18,752,301)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(2,108,818)	(23,555,067)	4,497,134	(8,589,583)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	25,210,863	1,159,308	-	-
สินค้าคงเหลือ	4,671,378	(1,096,405)	5,112,688	(2,419,039)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(28,374)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	903,936	(6,117,136)	355,608	(455,608)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(9,757,790)	15,138,953	(11,009,077)	20,750,629
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	195,567	124,522	(63,000)	124,522
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	2,877,541	(216,875)	-	(216,875)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาประเมินประโยชน์ยอมความ	(4,000,000)	-	-	-
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(2,841,273)	(1,667,461)	(1,208,867)	(1,488,720)
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	54,947,410	(46,589,124)	14,375,131	(29,958,654)
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	113,647	224,984	37,440	598,784
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ขอคืน	4,374,863	15,843,887	-	15,843,887
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(12,869,987)	(11,797,657)	(6,756,995)	(6,264,767)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	46,565,933	(42,317,910)	7,655,576	(19,780,750)

บริษัท พีเออี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
	(จัดประเภทใหม่)		(จัดประเภทใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(976,778)	4,509,136	(181,518)	4,540,324
เงินสดจ่ายซื้อหุ้นในบริษัทอื่น	(3,400,000)	(100,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(8,224,883)	(13,619,970)	(1,195,288)	(10,663,446)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	762,619	53,899,804	-	575,110
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(69,000)	(54,600)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(11,908,042)	44,634,370	(1,376,806)	(5,548,012)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	500,000	600,000	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(10,500,000)	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(13,248,054)	(7,795,000)	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่า	(2,735,888)	(1,342,485)	(1,567,717)	(191,283)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,299,749)	(1,817,256)	(465,283)	(7,408)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(17,283,691)	(20,954,741)	(1,433,000)	(198,691)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	17,374,200	(18,638,281)	4,845,770	(25,527,453)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี	28,638,064	47,276,345	15,135,462	40,662,915
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันปลายปี	46,012,264	28,638,064	19,981,232	15,135,462

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.19	0.19	0.16	0.11	0.12	0.12
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.47	4.97	4.72	4.90	5.37	4.78
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	66.76	76.24	77.29	74.50	67.96	76.36
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (เท่า)	1.44	1.21	1.18	0.77	0.77	0.73
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	253.42	302.79	308.92	472.44	471.90	500.90
อัตราส่วนความสามารถในการหาทำไร						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	0.14	0.13	0.05	0.14	0.09	0.08
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(0.14)	(0.10)	-0.54	(0.31)	(0.14)	(0.84)
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	(0.09)	(0.05)	-0.28	(0.10)	(0.04)	(0.24)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(0.13)	(0.07)	-0.31	(0.07)	(0.07)	(0.34)
อัตรากาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (%)	0.94	0.72	0.57	0.54	0.47	0.40

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สถานการณ์พลังงานปี 2563 พบว่า ความต้องการใช้พลังงานเกือบทุกชนิดเชื้อเพลิงลดลง ในขณะที่พลังงานทดแทนมีการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.4 ไฟฟ้านำเข้ามีการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.1 สำหรับสถานการณ์พลังงานรายเชื้อเพลิงในปี 2563 การใช้น้ำมันสำเร็จรูป ลดลงร้อยละ 11.5 โดยการใช้ น้ำมันดีเซลลดลงร้อยละ 2.6 ส่วนหนึ่งมาจากการขนส่งผลผลิตทางการเกษตรที่ลดลงจากสถานการณ์ภัยแล้งช่วงต้นปี ประกอบกับปัญหาน้ำมันท่วมในหลายพื้นที่ในช่วงปลายปี รวมถึงสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่ส่งผลให้การใช้รถเพื่อเดินทางลดลง การใช้น้ำมันเบนซินและแก๊สโซฮอล์ ลดลงร้อยละ 1.2 จากมาตรการทำงานจากที่บ้าน (Work From Home) และลดการเดินทางข้ามจังหวัด การใช้น้ำมันเครื่องบิน ลดลงร้อยละ 61.8 เนื่องจากมาตรการระงับการบินจากต่างประเทศและลดการบินในประเทศ

อย่างไรก็ตาม รัฐบาลมีนโยบายสนับสนุนการท่องเที่ยวในช่วงปลายปีทำให้การบินในประเทศเพิ่มขึ้น ขณะที่ การใช้ LPG ลดลงเกือบทุกสาขา โดยเฉพาะการใช้ในภาคขนส่ง ลดลงร้อยละ 26.3 จากการปรับลดลงของราคาขายปลีกน้ำมัน ส่งผลให้ผู้บริโภค LPG บางส่วนหันมาใช้ น้ำมันทดแทน การใช้เป็นวัตถุดิบในอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ลดลงร้อยละ 17.7 การใช้ในภาคอุตสาหกรรม ลดลงร้อยละ 7.9 และภาคครัวเรือนมีการใช้ลดลงร้อยละ 4.5 ส่วนการใช้ก๊าซธรรมชาติ ลดลงร้อยละ 8.2 โดยลดลงทุกสาขาเศรษฐกิจ ซึ่งลดลงตามภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว ด้านการใช้เป็นเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ (NGV) ลดลงร้อยละ 28.5 จากผู้บริโภคน้ำมันบางส่วนเปลี่ยนมาใช้ น้ำมันเนื่องจากราคาไม่สูงมากนัก ขณะที่การใช้ถ่านหิน/ลิกไนต์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.2 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากการใช้ถ่านหินในภาคอุตสาหกรรม ด้านการใช้ไฟฟ้า ลดลงร้อยละ 2.9 โดยลดลงเกือบทุกสาขา โดยกลุ่มธุรกิจหลักที่มีการใช้ไฟฟ้าลดลงอย่างชัดเจน ได้แก่ โรงแรม ห้างสรรพสินค้า ภัตตาคารและไนต์คลับ ซึ่งมีผลมาจากมาตรการ Lock Down

สำหรับแนวโน้มการใช้พลังงานปี 2564 ซึ่ง สนพ. ได้มีการพยากรณ์โดยอ้างอิงสมมุติฐานด้านเศรษฐกิจและนโยบายที่เกี่ยวข้องมาเป็นปัจจัยที่ส่งผลต่อการใช้พลังงาน โดย สศช. คาดว่าในปี 2564 อัตราการขยายตัวทางเศรษฐกิจจะขยายตัวร้อยละ 3.5 – 4.5 ด้านราคาน้ำมันดิบในตลาดโลก สศช. คาดการณ์ว่าราคาน้ำมันดิบดูไบเฉลี่ยในปี 2564 คาดว่าจะอยู่ในช่วง 41.0 – 51.0 ดอลลาร์สหรัฐต่อบาร์เรล สำหรับอัตราแลกเปลี่ยนคาดว่าจะอยู่ในช่วง 30.3 – 31.3 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ และคาดว่าเศรษฐกิจโลกปี 2564 จะขยายตัวลดลงร้อยละ 4.9 ได้คำนึงถึงภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ระลอกใหม่ที่เกิดขึ้น การใช้พลังงานขั้นต้น ปี 2564 คาดว่าจะเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 0.2 ถึง 1.9 จากการเพิ่มขึ้นของพลังงานเกือบทุกประเภท ยกเว้นการใช้ น้ำมันที่ลดลงร้อยละ -1.9 ถึง -2.9 โดยคาดการณ์ว่าการใช้ก๊าซธรรมชาติจะมีการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1 ถึง 4.1 การใช้ถ่านหิน/ลิกไนต์คาดว่าจะมีการใช้ค่อนข้างทรงตัวเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 0.1

ถึง 0.4 ส่วน การใช้พลังงานทดแทน คาดว่าจะมีการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.0 จากนโยบายส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนของภาครัฐ และไฟฟ้านำเข้า คาดว่าจะมีการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1 การใช้น้ำมันสำเร็จรูป ปี 2564 คาดว่ามีการใช้ลดลงร้อยละ -1.9 ถึง -2.9 โดยคาดว่าจะการใช้น้ำมันเครื่องบิน จะลดลงร้อยละ -45.8 ถึง -51.5 ตามการหดตัวของการท่องเที่ยว และ การใช้ LPG ในส่วนที่ไม่รวมการใช้เป็น Feed stocks ของอุตสาหกรรมปิโตรเคมี คาดว่าจะลดลงร้อยละ -0.7 ถึง -2.7 ส่วนการใช้น้ำมันดีเซล คาดว่าจะเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.8 ถึง 1.3 ส่วนการใช้เบนซิน และแก๊สโซฮอล์ คาดว่าจะเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.3 ถึง 0.8 การใช้ LPG โพรเพน และบิวเทน ปี 2564 คาดว่าจะมีการใช้ลดลงร้อยละ -1.0 ถึง -5.5 โดยการใช้ในภาคครัวเรือน คาดว่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.1 ถึง 2.5 และภาคอุตสาหกรรม คาดว่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.2 ถึง 3.6 ในขณะที่การใช้ในรถยนต์คาดว่าจะลดลงร้อยละ -12.2 ถึง -15.8 ก๊าซธรรมชาติ ปี 2564 คาดว่าการใช้จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1 ถึง 4.1 โดยเพิ่มขึ้นเกือบทุกสาขาเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตามการใช้ในภาคขนส่งคาดว่าจะยังคงลดลงเนื่องจากการที่ผู้ใช้ NGV เปลี่ยนกลับมาใช้น้ำมันเชื้อเพลิง เนื่องจากค่าน้ำมันยังคงไม่สูงมากนัก การใช้ไฟฟ้า ปี 2564 คาดว่าจะมีการใช้ไฟฟ้าอยู่ที่ 191,029 ล้านหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.0 ตามภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศและตามการดำเนินมาตรการขับเคลื่อนเศรษฐกิจของภาครัฐ

อย่างไรก็ตาม ยังคงต้องจับตาสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 และปัจจัยอื่นๆ อาทิ อัตราการเติบโตทางเศรษฐกิจ ราคาน้ำมันดิบตลาดโลก มาตรการในการป้องกันโควิด-19 ทั้งในและต่างประเทศ ที่จะส่งผลกระทบต่อการใช้พลังงานของประเทศต่อไป

1) ภาพรวมการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทยังคงนโยบายเน้นขยายตัวสำหรับธุรกิจด้านการบริการทางอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาตินอกชายฝั่ง ซึ่งทำให้บริษัทยังคงรักษาระดับการเติบโตในธุรกิจด้านการบริการทางอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาตินอกชายฝั่งอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ยังได้ขยายการบริการด้านการบริหารจัดการบุคคลากรสำหรับงานซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าในภาคอุตสาหกรรมอื่น

ผลการดำเนินงานโดยรวมสำหรับปี 2563 บริษัท มีรายได้รวมทั้งสิ้น 509.80 ล้านบาท (รายได้ส่วนใหญ่มาจากธุรกิจการให้บริการในธุรกิจน้ำมันและก๊าซ จำนวน 233.92 ล้านบาท และงานบริการ NDT (Non-Destructive Testing) จำนวน 275.26 ล้านบาท)เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 26.78 จากปี 2562 ซึ่งมีรายได้รวมทั้งสิ้น 402.10 ล้านบาท โดยมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2563 เท่ากับ 65.15 ล้านบาท หรือขาดทุนเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 67.22 จากปี 2562 ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิ เท่ากับ 38.96 ล้านบาท

อธิบายสถานะและการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญ

ผลประกอบการของบริษัทในปี 2563 มีแนวโน้มดีขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีกำไรขั้นต้นประมาณ 70.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.87 ของรายได้รวม ซึ่งดีขึ้นมาจากปี 2562 ที่มีกำไรขั้นต้นร้อยละ 12.71 ของรายได้รวมสำหรับความสามารถในการทำกำไรนั้น บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ติดลบร้อยละ 11.96 และ ติดลบร้อยละ 6.96 ในปี 2563 และ ปี 2562 ตามลำดับ มีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบร้อยละ 8.15 และ ติดลบร้อยละ 5.36 ในปี 2563 และ ปี 2562 ตามลำดับ สาเหตุมาจากผลประกอบการบริษัทที่ยังคงมีขาดทุนสุทธิ ตามสาเหตุที่ได้กล่าวแล้วข้างต้น

และเมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2558 บริษัทได้ถูกเจ้าหนี้การค้ำยหนึ่ยื่นคำร้องต่อศาลล้มละลายกลางเพื่อขอให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ และเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2559 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการแล้วตามคดีหมายเลขดำที่ พ. ๖/๒๕๕๙ มีเจ้าหนี้จำนวน 6 รายได้ยื่นคัดค้านและมีความประสงค์ที่จะต่อสู้คดี ทั้งนี้ในระหว่างปี 2559 เจ้าหนี้ที่ยื่นคัดค้านรายที่ 2 ซึ่งเป็นเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีบุริมสิทธิเพียงรายเดียวของบริษัทได้ยื่นคำร้องเพื่อขอถอนคัดค้านต่อศาลล้มละลาย และศาลมีคำสั่งอนุญาตให้ถอนคัดค้าน ต่อมาเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2560 ศาลล้มละลายกลางได้พิพากษายกคำร้อง ตามคดีหมายเลขแดงที่ พ.๒๐/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2560 มีมติให้บริษัทเป็นผู้ร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทด้วยตนเอง และเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2560 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ ตามคดีหมายเลขดำที่ พ.๒๓/๒๕๖๐ และเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2560 ศาลล้มละลายกลางได้พิพากษายกคำร้อง ตามคดีหมายเลขแดงที่ พ.๙/๒๕๖๐ บริษัทได้ดำเนินการยื่นอุทธรณ์โต้แย้งคำสั่งศาลล้มละลายกลางไปยังศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษ แผนกคดีล้มละลายกลาง

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2562 ศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษ ได้พิพากษาให้มีการฟื้นฟูกิจการและตั้งบริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผน ตามพระบัญญัติล้มละลาย พ.ศ.2458 มาตรา 90/10 และวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้ประกาศคำสั่งดังกล่าวลงในราชกิจจานุเบกษา และแจ้งเจ้าหนี้ทั้งหลายเพื่อยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ภายหลังที่ศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษได้พิพากษากลับให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ เจ้าหนี้ซึ่งเป็นผู้คัดค้านในคดีจำนวน 3 ราย ได้ยื่นขออนุญาตฎีกาและยื่นฎีกาต่อศาลเพื่อคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษที่พิพากษาให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ และตั้งให้บริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผน เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2563 ศาลล้มละลายกลางนัดฟังคำสั่งคดีที่มีผู้คัดค้านยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาพร้อมฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์คดีชำนาญพิเศษ ผลคือศาลมีคำสั่งรับฎีกาของผู้คัดค้านไว้พิจารณา ให้ลูกหนี้ (บริษัท) ยื่นแก้ฎีกาภายใน 30 วัน นับแต่วันรับคำสั่ง และนัดพร้อมเพื่อรอฟังผลการพิจารณาของศาลฎีกาในวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

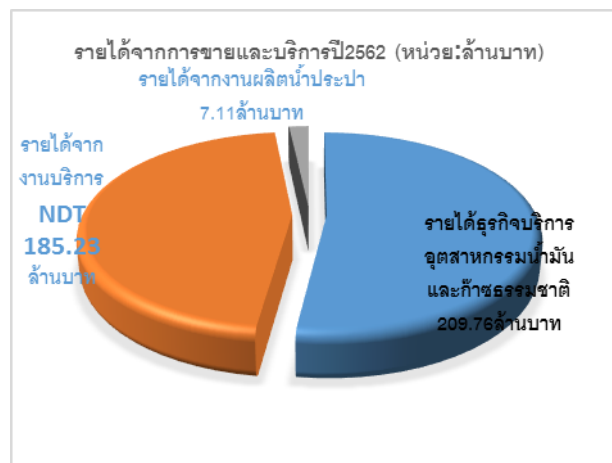
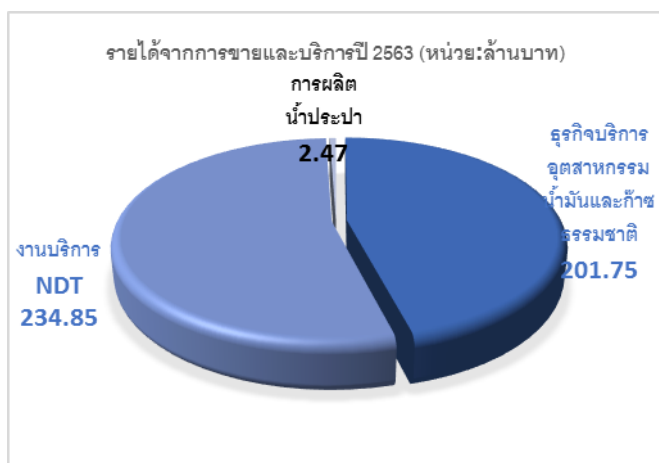
สรุปภาพรวมการดำเนินงานและรายได้จำแนกตามส่วนงาน

● รายได้จากการขายและบริการ

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการรวมเป็นเงิน 509.80 ล้านบาท ซึ่งมาจาก 3 ธุรกิจหลัก ได้แก่ (1) รายได้จากการบริการทางอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติจำนวน 233.92 ล้านบาท (2) รายได้จากงานบริการ NDT (Non-Destructive Testing) 275.26 ล้านบาท (3) รายได้จากการผลิตน้ำประปา 0.62 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 107.70 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 26.78 จากปี 2562 ซึ่งมีรายได้จากการขายและบริการรวมทั้งสิ้น 402.10 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางแสดงรายได้แยกตามประเภทธุรกิจ

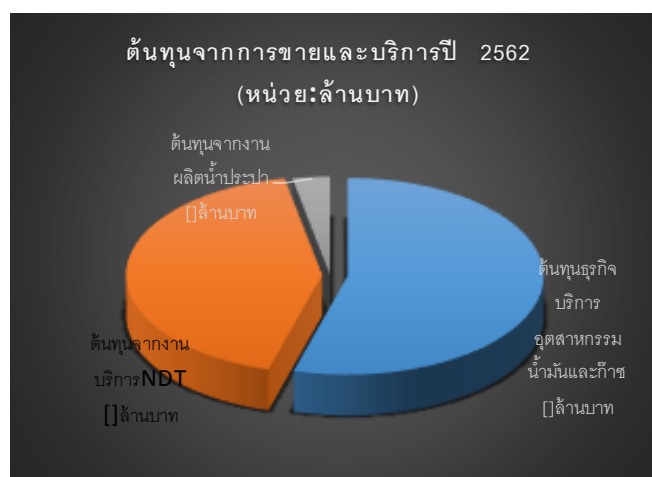
รายได้	พ.ศ. 2562		พ.ศ. 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้ธุรกิจบริการอุตสาหกรรมน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ	209.76	52.17	233.92	45.88
รายได้จากงานบริการ NDT	185.23	46.07	275.26	53.99
รายได้จากงานผลิตน้ำประปา	7.11	1.76	0.62	0.13
รวมรายได้	402.10	100.00	509.80	100.00



รายได้จากการขายและบริการโดยรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทยังคงรักษาสถานะธุรกิจด้านน้ำมันและก๊าซธรรมชาติ และธุรกิจด้านการประกอบติดตั้งเป็นหลัก บริษัทได้มุ่งเน้นขยายธุรกิจงานบริการเพิ่มขึ้น โดยส่งพนักงานฝีมือและเครื่องมืออุปกรณ์ให้เข้าสนับสนุนเขตเจาะบริเวณอ่าวไทยด้านใต้ได้มากขึ้น นอกจากนี้ยังได้ขยายการให้บริการบริหารจัดการบุคลากรสำหรับงานซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าในภาคอุตสาหกรรมอื่นๆ เป็นสัญญาผูกพันระยะยาวเพิ่มขึ้น

● **ต้นทุนขายและบริการ**

ปี 2563 มีต้นทุนขายและบริการ เป็นจำนวนเงิน 439.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 86.13 ของรายได้จากการขายและบริการ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งมีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 350.97 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.10 เพิ่มขึ้นตามรายได้และบริการที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามจากมาตรการควบคุมต้นทุนอย่างเข้มงวดสัดส่วนต้นทุนขายและบริการเมื่อเทียบกับรายได้มีแนวโน้มที่ดีขึ้นจากเดิมปี 2562 ร้อยละ 87.28 ลดลงเป็นร้อยละ 86.13 ในปี 2563



● **ค่าใช้จ่ายในการขาย/บริหารและหนี้สงสัยจะสูญ**

ปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 73.58 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีจำนวน 108.62 ล้านบาท หรือเป็นร้อยละ 14.43 ของรายได้จากการขายและบริการ

2) **ภาพรวมฐานะการเงิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 544.60 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 2.64 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน สินทรัพย์รวมส่วนใหญ่ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 218.14 ล้านบาทและที่ดินอาคารและอุปกรณ์ จำนวน 326.45 ล้านบาท บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,343.24 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 87.03 ของหนี้สินรวม ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ติดลบ 798.64 ล้านบาทโดยส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงเนื่องจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานที่ผ่านมา

● **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 46.01 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน

● สินค้าคงเหลือและค่าเสื่อมสภาพ

ปี 2563 บริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวน 6.78 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีจำนวน 12.27 ล้านบาท ไม่มีงานระหว่างทำคงเหลือ ณ สิ้นงวด การบริหารจัดการคุณภาพสินค้าคงเหลือสามารถควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

● ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

บริษัทมีลูกหนี้การค้าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 87.74 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 ซึ่งมีจำนวน 98.76 ล้านบาท เป็นการลดลงตามประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ที่ดีขึ้น ลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่มีอายุหนี้อยู่ในกำหนดชำระ ส่วนลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเกิน 12 เดือน บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเกือบร้อยละแปดแล้วซึ่งเห็นว่าเป็นเกณฑ์ที่เหมาะสมเพียงพอ

● หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,343.24 ล้านบาท ประกอบด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 301.37 ล้านบาท และหนี้สินผิวนัดชำระจากสถาบันการเงินภายในประเทศแห่งหนึ่งประมาณ 658.14 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทหยุดชำระเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่เจ้าหนี้ดังกล่าวตั้งแต่เดือนมกราคม 2559 เนื่องจากอยู่ภายใต้กฎหมายคุ้มครองกิจการตามมาตรา 90/12 ที่ว่าด้วย “สถานะพักการชำระหนี้ (Automatic Stay)”

● อัตราส่วนสภาพคล่อง

ปี 2563 บริษัทมีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเท่ากับ 0.19 เท่า อยู่ในระดับใกล้เคียงเมื่อเทียบกับปี 2562 เกิดจากหนี้สินหมุนเวียนซึ่งเป็นหนี้สินผิวนัดชำระเป็นจำนวน 658.14 ล้านบาทจากการที่บริษัทหยุดชำระเงินต้นและดอกเบี้ยให้แก่เจ้าหนี้ดังกล่าวตั้งแต่เดือนมกราคม 2559 ขณะที่ทรัพย์สินหมุนเวียนประเภทเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดมีจำนวนเพิ่มขึ้น

● อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2563 บริษัทมีความสามารถในการทำกำไรเพิ่มขึ้นจากปี 2562 โดยมีกำไรขั้นต้นประมาณ 70.73 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 13.87 ของรายได้รวม ซึ่งแนวโน้มดีขึ้นจากปี 2562 ที่มีกำไรขั้นต้นเพียงร้อยละ 9.69 ของรายได้รวม สำหรับความสามารถในการทำกำไรนั้น บริษัทมีอัตราผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ติดลบร้อยละ 11.96 อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบร้อยละ 8.16 สาเหตุมาจากผลประกอบการบริษัทที่ยังคงมีขาดทุนสุทธิ

● ความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทยังคงมีกระแสเงินสดหมุนเวียนที่เพียงพอและจากรายได้การให้บริการระยะยาวจากลูกค้ารายใหญ่ รายหนึ่งซึ่งได้รับการต่ออายุสัญญาอีก 3 ปี ครบกำหนดสัญญาวันที่ 30 กันยายน 2565 และสัญญาบริการระยะ ยาวซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าและเครื่องมือวัดในภาคอุตสาหกรรมการผลิต เริ่มสัญญาวันที่ 1 ตุลาคม 2562 สัญญา มีอายุ 2 ปีนับจากวันที่ในสัญญา และเริ่มสัญญา 1 กุมภาพันธ์ 2563 สิ้นสุด 31 ตุลาคม 2565 ตามลำดับ อีกทั้ง การสนับสนุนวงเงินเครดิตจากคู่ค้าเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้บริษัทใช้การ บริหารจัดการด้านเครดิตเทอมกับคู่ค้าเป็นหลักโดยเจรจาเครดิตเทอมกับผู้จำหน่ายสินค้าให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินจากลูกค้าหนี้การค้าของบริษัท บริษัทยังเชื่อมั่นว่าจะสามารถจัดหาเงินทุนหมุนเวียนจาก การดำเนินงานในอนาคตเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ

● ภาระผูกพัน

ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินภายในประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อ ผูกพันตามสัญญาการค้าของบริษัท จำนวน 179.73 ล้านบาท รวมทั้งภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากคดีความซึ่ง ปัจจุบันอยู่ในกระบวนการพิจารณาของศาลยังไม่เสร็จสิ้น และอยู่ภายใต้กฎหมายคุ้มครองกิจการตามมาตรา 90/12 ที่ว่าด้วย “สภาวะพักการชำระหนี้ (Automatic Stay)”

3) ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2558 บริษัทได้ถูกเจ้าหนี้การค้ารายหนึ่งยื่นคำร้องต่อศาลล้มละลายกลางเพื่อ ขอให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ และเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2559 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ แล้วตามคดีหมายเลขดำที่ พ. ๖/๒๕๕๙ มีเจ้าหนี้จำนวน 6 รายได้ยื่นคัดค้านและมีความประสงค์ที่จะต่อสู้คดี ทั้งนี้ในระหว่างปี 2559 เจ้าหนี้ที่ยื่นคัดค้านรายที่ 2 ซึ่งเป็นเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่มีบุริมสิทธิเพียงรายเดียวของ บริษัทได้ยื่นคำร้องเพื่อขอถอนคัดค้านต่อศาลล้มละลาย และศาลมีคำสั่งอนุญาตให้ถอนคัดค้าน ต่อมาเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2560 ศาลล้มละลายกลางได้พิพากษายกคำร้อง ตามคดีหมายเลขแดงที่ พ.๒๐/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2560 มีมติให้บริษัทเป็นผู้ร้องขอฟื้นฟูกิจการของ บริษัทด้วยตนเอง และเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2560 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ ตามคดี หมายเลขดำที่ พ.๒๓/๒๕๖๐ และเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2560 ศาลล้มละลายกลางได้พิพากษายกคำร้อง ตามคดี หมายเลขแดงที่ พ.๔/๒๕๖๐ บริษัทได้ดำเนินการยื่นอุทธรณ์โต้แย้งคำสั่งศาลล้มละลายกลางไปยังศาลอุทธรณ์คดี ข้าราชการพิเศษ แผนกคดีล้มละลายกลาง

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 มกราคม 2562 ศาลอุทธรณ์คดีข้าราชการพิเศษ ได้พิพากษาให้มีการฟื้นฟูกิจการและตั้ง บริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผน ตามพระบัญญัติล้มละลาย พ.ศ.2458 มาตรา 90/10 และวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562

เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ได้ประกาศคำสั่งดังกล่าวลงในราชกิจจานุเบกษา และแจ้งเจ้าหนี้ทั้งหลายเพื่อยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ต่อไป ภายหลังที่ศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์ได้พิพากษากลับให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ เจ้าหนี้ซึ่งเป็นผู้คัดค้านในคดีจำนวน 3 ราย ได้ยื่นขออนุญาตฎีกาและยื่นฎีกาต่อศาลเพื่อคัดค้านคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์ที่พิพากษาให้บริษัทฟื้นฟูกิจการ และตั้งให้บริษัท (ลูกหนี้) เป็นผู้ทำแผนเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2563 ศาลล้มละลายกลางนัดฟังคำสั่งคดีที่มีผู้คัดค้านยื่นคำร้องขออนุญาตฎีกาพร้อมฎีกาคัดค้านคำพิพากษาศาลอุทธรณ์คดีชั้นอุทธรณ์พิเศษ ผลคือศาลมีคำสั่งรับฎีกาของผู้คัดค้านไว้พิจารณาและให้ลูกหนี้ (บริษัท) ยื่นแก้ฎีกาภายใน 30 วัน นับแต่วันรับคำสั่ง คำสั่ง และนัดพร้อมเพื่อรอฟังผลการพิจารณาของศาลฎีกาในวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2564

อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีกระแสเงินสดหมุนเวียนที่เพียงพอในการดำเนินงานจากรายได้การให้บริการระยะยาวจากลูกค้ารายใหญ่รายหนึ่ง ซึ่งได้รับการต่ออายุสัญญาเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2562 สัญญามีอายุ 3 ปีนับจากวันที่ในสัญญา และบริษัทยังได้ขยายการให้บริการงานบริหารจัดการบุคคลากรสำหรับงานซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าในภาคอุตสาหกรรมอื่น ซึ่งเป็นสัญญาผูกพันระยะยาวเพิ่มขึ้น โดยมีสัญญาบริการระยะยาวซ่อมบำรุงอุปกรณ์ไฟฟ้าและเครื่องมือวัดในภาคอุตสาหกรรมการผลิต เริ่มสัญญาวันที่ 1 ตุลาคม 2562 สัญญามีอายุ 2 ปีนับจากวันที่ในสัญญา และเริ่มสัญญา 1 กุมภาพันธ์ 2563 สิ้นสุด 31 ตุลาคม 2565 ตามลำดับ นอกจากนี้ยังได้รับการสนับสนุนวงเงินเครดิตจากคู่ค้าเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท จากสถานะเศรษฐกิจที่กำลังเริ่มฟื้นตัว อีกทั้งรัฐบาลภาครัฐจะลงทุนระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับ EEC ทั้งที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานและการลงทุนของภาคธุรกิจ โดยส่วนของโครงสร้างพื้นฐาน จะเกิดขึ้นได้ภายใต้ พ.ร.บ. EEC เช่น รถไฟความเร็วสูงเชื่อม 3 สนามบิน สนามบินและศูนย์ซ่อมอากาศยานอู่ตะเภา ท่าเรือแหลมฉบัง ซึ่งส่งผลดีต่อเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศ และย่อมส่งผลให้ผลการดำเนินงานในธุรกิจต่างๆของบริษัทเติบโตขึ้นเช่นกัน

นอกจากนั้นบริษัทได้ปรับลดหน่วยธุรกิจที่ไม่สร้างผลกำไรและปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับฐานะการเงินปัจจุบัน ส่วนกลยุทธ์ระยะยาวจะขยายธุรกิจของบริษัทจากต้นน้ำไปสู่ปลายน้ำ ร่วมกับพันธมิตรสร้างโอกาสและเพิ่มรายได้ให้กับบริษัทรวมถึงบริษัทในเครือที่มีการให้บริการที่ครบวงจร มุ่งเน้นงานบริการด้านงานซ่อมบำรุงและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง

