

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

SEVEN UTILITIES AND POWER PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบประมาณเงิน

(1) รายงานการสอบบัญชี

- งบการเงินปี 2561 ตรวจสอบโดย นางสาวศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน
4604 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขแต่มีเหตุการณ์ที่เน้นจากการตรวจสอบคือ เรื่องการรับเงินมัดจำสำหรับการตรวจสอบธุรกิจในปีต้นของกิจการแห่งหนึ่งก่อนเข้าซื้อกิจการ ซึ่งต้องโอนคืนให้บริษัทฯ เนื่องจากการซื้อกิจการไม่สำเร็จ

เงินให้กู้ยืมโดยไม่มีสัญญากู้ยืมเงินและไม่มีหลักประกันให้แก่กรรมการท่านหนึ่ง ซึ่งกรรมการรับสภาพหนี้และได้ทำหนังสือจำนำหุ้นบริษัทที่ถืออยู่ไว้เป็นหลักประกันมูลหนี้ซึ่งมีมูลค่าตามจำนวนเงินกู้

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเป็นไปได้และอนุมัติการยุติโครงการที่กำลังศึกษาดังนั้นบริษัทและบริษัทย่อยจึงได้ตัดจำหน่ายและตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าเงินมัดจำสำหรับการตรวจสอบธุรกิจ

และการรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด อย่างไร
ก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวไม่ได้มีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้สอบบัญชีแต่อย่างใด

- งบการเงินปี 2560 ตรวจสอบโดย นางสาวศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน
4604 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขแต่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ การรวมธุรกิจของกลุ่มบริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด และบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด

และการพิจารณาการด้อยค่าของค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อกิจการกลุ่มบริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด และพรรคเรื่องอื่น คือ งบการเงินปี 2560 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวไม่ได้มีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้สอบบัญชีแต่อย่างใด

- งบการเงินปี 2559 ตรวจสอบโดย นายเชิดสกุล อ้นมงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7195 จากบริษัท ซี ดับเบิลยู ดับเบิลยู พี จำกัด

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขแต่มีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือ การซื้อธุรกิจของบริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด และการทดสอบด้วยค่าของค่าความนิยมที่เกิดจากการซื้อกิจการโรงไฟฟ้าพระแสงกรีน พาวเวอร์ อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวไม่ได้มีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้สอบบัญชีแต่อย่างใด

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (หน่วย : ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	2559	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	435.40	98.69	150.34
เงินลงทุนชั่วคราว	22.91	-	9.35
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	184.25	122.24	164.18
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	70.58
สินค้าคงเหลือ	3.23	2.27	27.79
ต้นทุนโครงการที่ยังไม่ได้ส่งมอบ	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	645.79	223.20	422.24
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	356.19	931.09	739.74
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	19.00
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	41.00	72.95
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	24.80
สิทธิการเช่า	1.88	1.23	48.34
ค่าความนิยม	-	190.57	228.30
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	87.77	304.36	220.86
เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบข้อมูลธุรกิจ	180.00	68.00	170.00
เงินมัดจำค่าหุ้น	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	3.02	2.24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.89	5.74	6.93
สินทรัพย์รวม	1,274.52	1,768.21	1,955.40

รายการ	2559	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	130.00	92.43	130.39
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13.57	77.84	22.10
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	59.35	91.10	149.29
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	20.41	106.68	67.28
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	1.94	0.82	2.04
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	0.75	2.26	0.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	1.06	0.65
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	7.45	6.81	6.45
หนี้สินหมุนเวียนรวม	233.47	379.00	378.95
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	68.17	100.46	80.83
หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน-สุทธิ	0.87	3.58	7.90
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	13.71	37.06	12.21
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21.12	91.67	85.39
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6.83	4.55	6.32
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.21	-	0.69
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	110.91	237.32	193.34
หนี้สินรวม	344.38	616.32	572.29
ทุนจดทะเบียน	2,006.00	3,272.89	3,272.89
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	1,898.00	2,312.86	3,029.60
ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	(12.17)	(12.17)	(12.17)
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	(358.56)
ส่วนต่ำจากการออกหุ้นสามัญใหม่ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม	-	(74.00)	(74.00)
กำไรสะสม	(1,070.67)	(1,281.84)	(1,361.55)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	64.49	99.12	102.96
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	50.49	107.92	56.83
ส่วนของผู้ถือหุ้น	930.14	1,151.89	1,383.11

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2559	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561
รายได้จากการขาย	272.94	504.51	586.53
รายได้จากการบริการ	-	59.33	96.75
รวมรายได้	272.94	563.84	683.28
ต้นทุนขายสินค้า	(250.01)	(374.51)	(434.89)
ต้นทุนบริการ	-	(50.23)	(61.42)
ต้นทุนขาย	(250.01)	(424.74)	(496.31)
กำไรขั้นต้น	22.93	139.10	186.97
รายได้อื่น	87.93	62.51	107.93
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(251.90)	(393.89)	(360.22)
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(141.04)	(192.28)	(65.32)
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้			
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(15.81)	0.65	0.36
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	(156.85)	(191.63)	(64.96)
ต้นทุนทางการเงิน	(11.72)	(15.76)	(15.24)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(168.57)	(207.39)	(80.20)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(12.44)	(2.06)	(0.83)
ขาดทุนของการดำเนินงานที่ดำเนินอยู่	(181.01)	(209.45)	(81.03)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(7.31)	3.27	(1.51)
ขาดทุนสุทธิ	(173.70)	(212.72)	(79.52)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการตีมูลค่าสินทรัพย์ใหม่	(5.19)	43.60	4.79
ผลกระทบของภาษีเงินได้	1.04	(8.62)	(0.97)
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	2.22	1.77	(0.28)
ผลกระทบของภาษีเงินได้	(0.67)	(0.13)	0.10
กลับรายการผลกระทบภาษีเงินได้ปีก่อน	-	(0.09)	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับปี (สุทธิจากภาษี)	(2.60)	36.53	3.64
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (สุทธิจากภาษี)	(183.61)	(172.92)	(77.39)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(7.29)	3.63	(1.53)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ – กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ	(176.32)	(176.55)	(75.86)

(2) อัตราส่วนทางการเงินที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

อัตราส่วน	หน่วย	2559	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	2.75	0.58	1.04
อัตราส่วนหนี้สินของลูกหนี้	เท่า	5.22	11.84	11.04
ระยะเวลาการเก็บหนี้	วัน	69.89	30.84	33.05
อัตราส่วนหนี้สินของสินค้า	เท่า	5.13	131.42	158.14
ระยะเวลาการขายสินค้า	วัน	71.15	2.78	2.31
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	8.40	27.57	31.88
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	(57.47)	(33.99)	(9.51)
อัตรากำไรสุทธิ	%	(48.13)	(33.96)	(10.05)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(66.81)	(22.12)	(6.71)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(12.99)	(13.98)	(4.27)
อัตราส่วนหนี้สินของสินทรัพย์	เท่า	0.21	0.32	0.35
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.37	0.54	0.41
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(13.38)	(12.16)	(4.26)
อัตราการเติบโต (Growth Rate)				
รายได้จากการขาย	%	(83.08)	106.58	21.18
ต้นทุนขาย	%	(84.88)	69.89	16.85
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	%	(31.27)	56.37	(8.55)
ขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	%	(51.36)	22.46	(62.62)

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

รายได้

ปี 2561 บริษัทมีรายได้รวมเท่ากับ 791.20 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากการขายและการบริการ 683.28 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ 107.93 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้



- ภาพรวมในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการประมาณ 683.28 ล้านบาท เป็นรายได้จากการขาย 586.53 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการขาย LPG ประมาณ 430.16 ล้านบาท และรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าประมาณ 75.11 ล้านบาท ขณะที่รายได้จากการบริการ 96.75 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากรายได้จากการบริหารสถานีบริการแก๊ส NGV ประมาณ 93.97 ล้านบาท โดยปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการ 563.84 ล้านบาท โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักเกิดจากการเข้าซื้อกลุ่มบริษัทสตาร์แก๊ส และบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด ในระหว่างปี 2561

- รายได้อื่นในปี 2561 ประมาณ 77.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.65 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 9.4 ล้านบาท ส่วนกำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเกิดจากในเดือนธันวาคม 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเข้าซื้อหุ้นบริษัท อินฟอร์เมติกส์ พลัส จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจ Internet of Things (IoT) โดยได้กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนประมาณ 30.77 ล้านบาท

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในปี 2561 เพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มขึ้นโดยมีต้นทุนขายประมาณ 434.89 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 มีต้นทุนประมาณ 374.51 ล้านบาท ซึ่งต้นทุนในปี 2561 มาจากต้นทุนในการซื้อแก๊ส LPG ประมาณ 311.25 ล้านบาท ต้นทุนการผลิตกระแสไฟฟ้าประมาณ 63.51 ล้านบาท และต้นทุนจากกลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสาร และ Internet of Things (IoT) 60.13 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2561 มีจำนวนเท่ากับ 347.51 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 มีจำนวนเท่ากับ 393.89 ล้านบาท ลดลงจำนวน 46.38 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายในปี 2561 มีจำนวน 30.79 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 มีจำนวนเท่ากับ 18.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 12.56 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่มาจากค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มธุรกิจสตาร์ แก๊ส เพื่อช่วยกระตุ้นยอดขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2561 มีจำนวนเท่ากับ 316.72 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 มีจำนวนเท่ากับ 375.66 ล้านบาท ลดลงจำนวน 58.94 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายที่ลดลงประกอบด้วยขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค่า 15.20 ล้านบาท สারণการลดลงของภาษีซื้อและภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย 66.15 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายโครงการตัดจำหน่ายของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง 12.94 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทใหญ่ 9.53 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป 8.35 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 5.79 ล้านบาท ในขณะที่ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินมัดจำสำหรับการตรวจสอบธุรกิจจำนวน 59.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในปี 2561

ขาดทุนสำหรับปี

ผลการดำเนินงานกิจการสำหรับปี 2561 บริษัทมีขาดทุนสำหรับปี 81.04 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 บริษัทมีขาดทุนสำหรับงวดจำนวน 209.45 ล้านบาท มีผลขาดทุนลดลง 128.41 ล้านบาท เป็นผลมาจากการเข้าซื้อกิจการกลุ่มสตาร์ แก๊ส และบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 ปีนี้จึงถือได้ว่าเป็นการดำเนินงานเต็มปีครั้งแรก รวมถึงการตั้งค่าเผื่อด้อยค่าจากเหตุการณ์ในอดีตส่วนใหญ่ได้ทำการบันทึกไปตั้งแต่ปี 2560 จนถึงปี 2561 ทำให้ในปี 2562 บริษัทจึงคาดว่าจะมีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นเมื่อเทียบกับในอดีตที่ผ่านมา

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทมีจำนวนเท่ากับ 1,955.40 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเท่ากับ 1,768.21 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 187.19 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 10.59 ทั้งนี้ ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 21.59 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 89.17 โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียนปี 2561 เท่ากับ 422.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 199.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 89.17 รายการหลักของสินทรัพย์หมุนเวียนประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็นร้อยละ 35.61 ของสินทรัพย์หมุนเวียน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ คิดเป็นร้อยละ 38.88 ของสินทรัพย์หมุนเวียน เงินให้กู้ยืมระยะสั้นคิดเป็นร้อยละ 16.71 ของสินทรัพย์หมุนเวียน สินค้าคงเหลือคิดเป็นร้อยละ 6.58 ของสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีรายละเอียดของรายการที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปี 2561 เท่ากับ 150.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 51.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35.61
- เงินลงทุนชั่วคราวปี 2561 เท่ากับ 9.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 9.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100.00
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิปี 2561 เท่ากับ 164.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 41.93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 34.30 โดยการเพิ่มขึ้นประกอบด้วย
 1. ลูกหนี้การค้าปี 2561 เท่ากับ 39.08 ล้านบาท ลดลง 12.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.37 เกิดจากการขายเงินลงทุนบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด
 2. ภาษีซื้อและภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอเรียกคืนปี 2561 เท่ากับ 39.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.44 เนื่องจากบริษัทมีภาษีซื้อเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของบริษัทย่อย
 3. รายการอื่นๆ ในปี 2561 เท่ากับ 62.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 36.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 141.97

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนปี 2561 เท่ากับ 1,533.16 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เท่ากับ 11.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.77 โดยมีรายการหลักคือ

- การลดลงของมูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์ จำนวน 191.35 ล้านบาท จากการขายเงินลงทุนบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด และการตัดค่าเสื่อมราคาระหว่างปี
- เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น 31.95 ล้านบาท จากการซื้อบริษัท แชม วอเตอร์ ชัฟฟลาย จำกัด

- สิทธิการเช่าเพิ่มขึ้น 47.11 ล้านบาท จากการจัดตั้งบริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม พลัส จำกัด
- ค่าความนิยมปี 2561 เพิ่มขึ้น 37.73 ล้านบาท เกิดจากการที่บริษัทซื้อหุ้นสามัญในบริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลง 83.50 ล้านบาท จากการขายเงินลงทุนบริษัท มิตรประสงค์กรีน เพาเวอร์ จำกัด และค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี
- เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบข้อมูลธุรกิจ 170 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจระหว่างปี 170 ล้านบาท ในขณะที่มีการรับคืนและตัดจำหน่ายหนี้สูญ 18 ล้านบาท และตั้งค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าเงินมัดจำระหว่างปี 50 ล้านบาท
- รายการอื่นๆ ในปี 2561 เท่ากับ 52.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 44.21 ล้านบาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทปี 2561 เท่ากับ 572.29 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เท่ากับ 44.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.14 ทั้งนี้ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 66.22 ของหนี้สินรวม หนี้สินไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 33.78 ของหนี้สินรวม โดยมีรายละเอียดของหนี้สินที่สำคัญดังนี้

หนี้สินหมุนเวียนปี 2561 เท่ากับ 379.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 145.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 62.33 รายการหลักของหนี้สินหมุนเวียนประกอบด้วย

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินปี 2561 เท่ากับ 130.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 37.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.07 เนื่องจากบริษัทต้องการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นปี 2561 เท่ากับ 149.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2560 เท่ากับ 58.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 63.88
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีในปี 2561 เท่ากับ 89.38 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 95.14 จากการขายเงินลงทุนบริษัท มิตรประสงค์กรีนเพาเวอร์ จำกัด

หนี้สินไม่หมุนเวียนปี 2561 เท่ากับ 193.34 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เท่ากับ 43.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.53 รายการหลักของหนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินปี 2561 เท่ากับ 80.83 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 19.63 และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีปี 2561 เท่ากับ 85.39 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 เท่ากับ 6.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.85

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวนเท่ากับ 1,383.11 ล้านบาท ในขณะที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวนเท่ากับ 1,151.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 231.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 69.76 โดยส่วนใหญ่เกิดจากการใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญตามใบแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเมื่อวันที่ 6 และ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ตามลำดับ

จากหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดข้างต้น ทำให้บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.41 เท่า ในปี 2561 และเท่ากับ 0.54 เท่า ในปี 2560

สภาพคล่องของบริษัท

รายการ	งบการเงินรวม	
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ล้านบาท)	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ปรับปรุงใหม่) (ล้านบาท)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(1.72)	(47.06)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(301.45)	(522.50)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	354.82	232.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	51.65	(336.70)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	98.69	435.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	150.34	98.69

ปี 2561 บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานเท่ากับ 1.72 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 15.20 ล้านบาท เงินสดรับจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 12.94 ล้านบาท และสิทธิการเช่าเพิ่มขึ้น 47.98 ล้านบาท ในขณะเดียวกันมีหนี้สงสัยจะสูญจากเงินมัดจำเพื่อการตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการจำนวน 50.00 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในการลงทุนปี 2561 เท่ากับ 301.45 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากเงินสดจ่ายเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการจำนวน 170.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 84.21 ล้านบาท และเงินฝากที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น 36.99 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมจัดหาเงินปี 2561 เท่ากับ 354.82 ล้านบาท เหตุผลหลักเกิดจากเงินสดรับจากการเพิ่มทุน

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

i. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยนางสาวศิริวรรณ สุรเทพินทร์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4604 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 8.98 ล้านบาท

(หน่วย: ล้านบาท)

ลำดับ	ชื่อบริษัท	ค่าสอบบัญชี
1	บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	2.79
2	บริษัท เทเลแม็กซ์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด	0.10
3	บริษัท เอ็มลิ่งค์ ซุป จำกัด	0.10
4	บริษัท เชียงใหม่ เวสท์ทิวพาเวอร์ จำกัด	0.10
5	บริษัท เอ็มโซลูชั่น จำกัด	0.28
6	บริษัท เฟอรั่ม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด	0.12
7	บริษัท เฟอรั่ม แคปปิตอล จำกัด	0.10
8	บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด	0.30
9	บริษัท มิตรประสงค์กรีนพาวเวอร์ จำกัด	0.30
10	บริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด	0.05
11	บริษัท สตาร์แก๊ส จำกัด	1.10
12	บริษัท อาร์.เอ. โลจิสติกส์ จำกัด	0.69
13	บริษัท รวชภิณูโย จำกัด	0.58
14	บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม พลัส จำกัด	0.12
	รวม	7.18

ii. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

- ไม่มี -