

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)
SEVEN UTILITIES AND POWER PUBLIC COMPANY LIMITED

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

งบการเงินปี 2562 ตรวจสอบโดย นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6797 จากบริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ โดยเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีมีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ โดยเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น

13.2 งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	111.64	150.34	98.69
เงินลงทุนชั่วคราว	7.37	9.35	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	353.54	164.18	122.24
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.60	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9.16	58.58	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12.00	12.00	-
สินค้าคงเหลือ	16.63	27.79	2.27
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	523.94	422.24	223.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	76.21	72.95	41.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	129.63	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	139.11	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	24.80	24.80	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	8.00	19.00	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	693.80	739.74	931.09
สิทธิการเช่า	62.65	48.34	1.23
ค่าความนิยม	222.21	186.70	190.57
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	251.59	272.87	304.36
เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ	75.00	170.00	68.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.71	2.24	3.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	54.63	6.93	5.74
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,741.34	1,543.57	1,545.01
รวมสินทรัพย์	2,265.28	1,965.81	1,768.21

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	110.00	130.39	92.43
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	214.98	149.29	91.10
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	64.66	67.28	106.68
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.80	2.04	0.82
เงินกู้ยืมระยะสั้น	69.39	22.10	77.84
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	0.75	2.26
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.03	0.65	1.06
ส่วนแบ่งขาดทุนในเงินลงทุนในการร่วมค้า	6.45	6.45	6.81
รวมหนี้สินหมุนเวียน	469.31	378.95	379.00
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	94.11	80.82	100.46
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	7.69	7.90	3.58
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	-	12.21	37.06
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	88.17	85.39	91.68
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10.91	6.32	4.55
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.92	0.69	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	201.80	193.33	237.33
รวมหนี้สิน	671.11	572.28	616.33
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	3,635.52	3,272.89	3,272.89
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	3,029.60	3,029.60	2,312.86
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ	(358.57)	(358.57)	-
ส่วนต่ำจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	2.45	(12.17)	(12.17)
ส่วนต่ำจากการออกหุ้นสามัญใหม่ ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม	(74.00)	(74.00)	(74.00)
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	30.30	-	-
ขาดทุนสะสม	(1,287.90)	(1,361.55)	(1,281.84)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	100.43	102.97	99.12
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	151.87	67.23	107.92
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,594.18	1,393.51	1,151.89

13.3 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้จากการขายและบริการ			
รายได้จากการขาย	885.90	586.53	504.51
รายได้จากการให้บริการ	139.81	96.75	59.33
รวมรายได้	1,025.71	683.28	563.84
ต้นทุนจากการขายและบริการ			
ต้นทุนขาย	(748.65)	(434.89)	(374.51)
ต้นทุนให้บริการ	(87.90)	(61.42)	(50.23)
รวมต้นทุน	(836.55)	(496.31)	(424.74)
กำไรขั้นต้น	189.16	186.97	139.10
รายได้อื่น	114.02	77.16	62.51
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2.34	30.77	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	3.10	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	137.40	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(32.34)	(30.79)	(18.23)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(356.48)	(316.72)	(375.66)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	(12.70)	-
โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินมัดจำ	50.00	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	(15.21)	(15.24)	(15.76)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.11	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	0.36	0.65
กำไร (ขาดทุน) ก่อนรายได้ (รายจ่าย) ภาษีเงินได้	96.10	(80.19)	(207.39)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(8.59)	(0.83)	(2.06)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	87.51	(81.02)	(209.45)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่ไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการตีราคาสินทรัพย์	(3.16)	4.79	43.60
ผลกระทบของภาษีเงินได้	0.62	(0.97)	(8.62)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	(2.54)	3.82	34.98
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการณตามหลักคณิตศาสตร์	(1.73)	(0.28)	1.77
ประกันภัย			
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	0.28	-	(0.09)
ผลกระทบของภาษีเงินได้	0.62	0.10	(0.13)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	84.14	(77.38)	(172.92)

13.4 งบกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	96.10	(80.20)	(207.39)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี			
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1.99)	0.05	0.90
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	(0.25)	(9.35)	15.20
กำไรจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(0.26)	-	2.38
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2.34)	(30.77)	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3.10)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(137.40)	12.70	-
โอนกลับหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(23.50)	(5.58)	61.08
หนี้สูญ - เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ	-	9.00	-
(โอนกลับ) หนี้สงสัยจะสูญ - เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ	(50.00)	50.00	-
(โอนกลับ) หนี้สงสัยจะสูญ - เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	55.82	(0.05)	(0.66)
ประมาณการรับคืนสินค้า	-	-	(2.05)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
รายการการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	0.02	-	(7.30)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4.11)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	(0.36)	(0.65)
กำไรจากการตีมูลค่ายัติธรรมอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(18.00)	(0.19)	(0.09)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	0.02	0.22
ค่าเสื่อมราคา	56.98	70.67	62.96
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าอุปกรณ์	-	-	(0.03)
สิทธิการเช่าตัดจ่าย	2.41	0.87	0.64
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21.89	18.28	12.04
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(0.72)	-
โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินประกัน	-	-	(0.98)
ตัดจำหน่ายเงินประกัน	-	-	0.98
ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน	0.59	0.41	0.72
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(12.21)	(2.18)	(1.13)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2.96	1.21	(0.91)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	21.23	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(4.69)	(3.28)	(7.16)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	14.62	14.83	15.76
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	14.77	45.36	(55.47)

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	70.72	12.94	83.13
สินค้าคงเหลือ	11.16	(15.20)	10.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(47.40)	4.52	(1.92)
สิทธิการเช่า	(16.72)	(47.98)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(74.66)	5.20	(130.72)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.22	0.69	0.30
กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(41.91)	5.53	(94.07)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(8.21)	(7.27)	47.01
กระแสเงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(50.12)	(1.74)	(47.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	2.49	-	5.32
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	59.93	55.44	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(31.00)	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	11.00	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(3.26)	(36.99)	24.78
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(145.80)	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13.90	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(36.19)	(43.65)	(528.39)
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(84.23)	(84.21)	(31.84)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.61)	(0.90)	(3.61)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสิทธิการเช่า	16.72	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	8.82	1.25	0.37
เงินสดจ่ายเพื่อวางมัดจำซื้ออุปกรณ์	-	(66.00)	-
เงินสดรับจากมัดจำค่าซื้อสินทรัพย์	-	66.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ	(15.00)	(170.00)	-
เงินสดรับจากเงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ	160.00	9.00	2.00
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	8.35	(0.40)	8.86
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3.88)	(301.46)	(522.51)

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดสุทธิ	(2.89)	(10.02)	6.85
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	111.30	13.50	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(100.50)	(15.50)	(3.07)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	331.49	677.50
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(17.50)	(283.50)	(724.50)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	-	31.70
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(115.70)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	78.93	46.07	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(68.26)	(62.25)	(35.91)
เงินสดรับจากใบสำคัญแสดงสิทธิ	30.30	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2.32)	(3.44)	(2.48)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	358.37	414.86
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ยจ่าย	(13.74)	(19.91)	(16.44)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากการซื้อธุรกิจ	-	-	0.05
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	15.32	354.81	232.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(38.68)	51.61	(336.71)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาสำหรับปี	150.34	98.69	435.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกไปสำหรับปี	111.66	150.30	98.69

13.5 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วน	หน่วย	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
อัตราส่วนแสดงสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	1.08	1.04	0.58
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	3.42	4.10	3.29
ระยะเวลาการเก็บหนี้	วัน	106.65	89.12	110.87
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	33.70	28.94	136.17
ระยะเวลาการขายสินค้า	วัน	10.83	12.61	2.68
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	%	21.35	31.88	27.57
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	%	12.56	(11.08)	(37.98)
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	%	9.88	(13.82)	(41.51)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.86	(6.37)	(20.12)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	4.14	(4.34)	(13.77)
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.42	0.31	0.33
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.42	0.41	0.54
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	7.32	(4.26)	(12.16)
อัตราการเติบโต (Growth Rate)				
รายได้จากการขาย	%	51.04	16.26	84.85
ต้นทุนขาย	%	72.15	16.12	49.80
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	%	11.89	(11.77)	56.37
กำไร (ขาดทุน) สุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	%	(207.99)	38.69	15.71

14. คำวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานของบริษัทสำหรับปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของบริษัท และบริษัทย่อยตามงบการเงิน มีดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

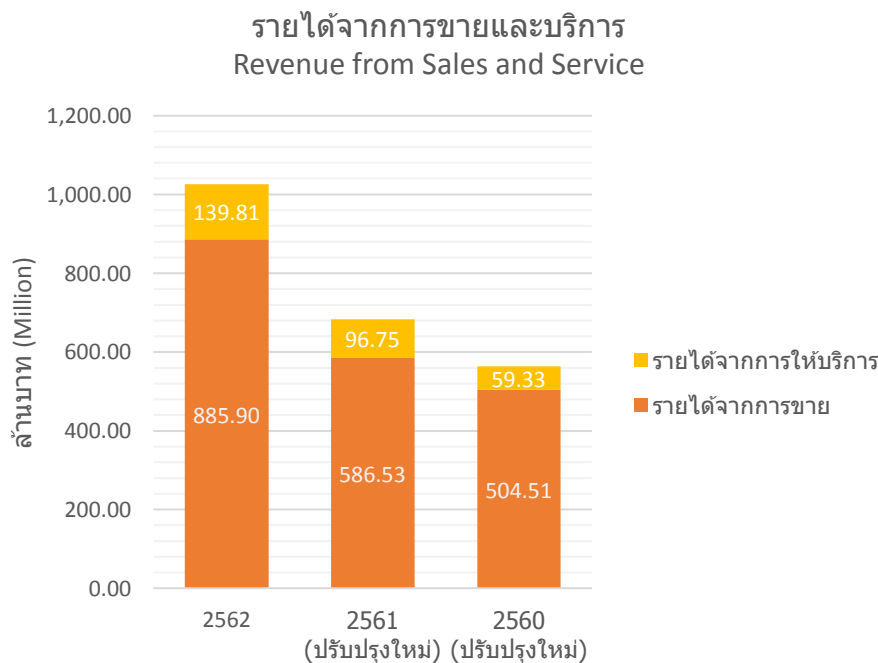
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	31 ธ.ค. 62	%	31 ธ.ค. 61	%	YOY	%YOY
รายได้จากการขาย	885,900	77.73%	586,527	77.13%	299,373	51.04%
รายได้จากการบริการ	139,812	12.27%	96,749	12.72%	43,063	44.51%
รายได้อื่น	114,017	10.00%	77,158	10.15%	36,859	47.77%
รวมรายได้	1,139,729	100.00%	760,434	100.00%	379,295	49.88%
ต้นทุนขาย	(748,650)	65.69%	(434,886)	57.19%	(313,764)	72.15%
ต้นทุนบริการ	(87,901)	7.71%	(61,422)	8.08%	(26,479)	43.11%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(32,336)	2.84%	(30,791)	4.05%	(1,545)	5.02%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(356,481)	31.28%	(316,722)	41.65%	(39,759)	12.55%
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	0.00%	(12,702)	1.67%	12,702	100.00%
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2,342	0.21%	30,771	4.05%	(28,429)	92.39%
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,100	0.27%	-	0.00%	3,100	100.00%
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	137,396	12.06%	-	0.00%	137,396	100.00%
โอนกลับค่าเผื่อการปรับลดมูลค่า	50,000	4.39%	-	0.00%	50,000	100.00%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,106	0.36%	-	0.00%	4,106	100.00%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	0.00%	355	0.05%	(355)	100.00%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(15,208)	1.33%	(15,240)	2.00%	32	0.21%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	96,097	8.43%	(80,203)	10.55%	176,300	219.82%
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(8,592)	0.75%	(832)	0.11%	(7,760)	932.69%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	87,505	7.68%	(81,035)	10.66%	168,540	207.98%

หมายเหตุ: อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม

ภาพรวมผลการดำเนินงาน 12 เดือน

สำหรับปี 2562 บริษัท เซเวน ยูทิลิตี้ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยบันทึกกำไรสุทธิจำนวน 87.51 ล้านบาท มีกำไรเพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 168.54 ล้านบาท โดยในปี 2562 มีกำไรสุทธิจำนวน 87.51 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากผลการดำเนินงานที่มีกำไรขั้นต้นจำนวน 189.16 ล้านบาท โดยภาพรวมของกลุ่มบริษัท ผลประกอบการของธุรกิจส่วนใหญ่มาจากธุรกิจ LPG และน้ำมัน ที่มีกำไรขั้นต้นจำนวน 139.69 ล้านบาท ธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) จำนวน 27.92 ล้านบาท ธุรกิจการให้บริการปรับปรุงคุณภาพน้ำ 18.85 ล้านบาท และบริษัทมีกำไรจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง มีการปรับปรุงการบันทึกบัญชีเนื่องจากสัญญาของบริษัทย่อยอยู่ในขอบเขต TFRIC4 จึงมีผลกระทบต่อการเงินที่เคยรับรู้สินทรัพย์ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม โดยจะถูกปรับปรุงให้แสดงเป็นบัญชีลูกหนี้ซึ่งเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน และวัดมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ทำให้มีกำไรเพิ่มขึ้น 8.66 ล้านบาท จากการกลับรายการค่าเสื่อมราคาสะสม และบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าในค่าความนิยมจำนวน 21.23 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทยังมีรายได้อื่นจากกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 137.40 ล้านบาท โอนกลับค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจากกลุ่มธุรกิจอื่นๆ จำนวน 4.11 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ จำนวน 114.02 ล้านบาท

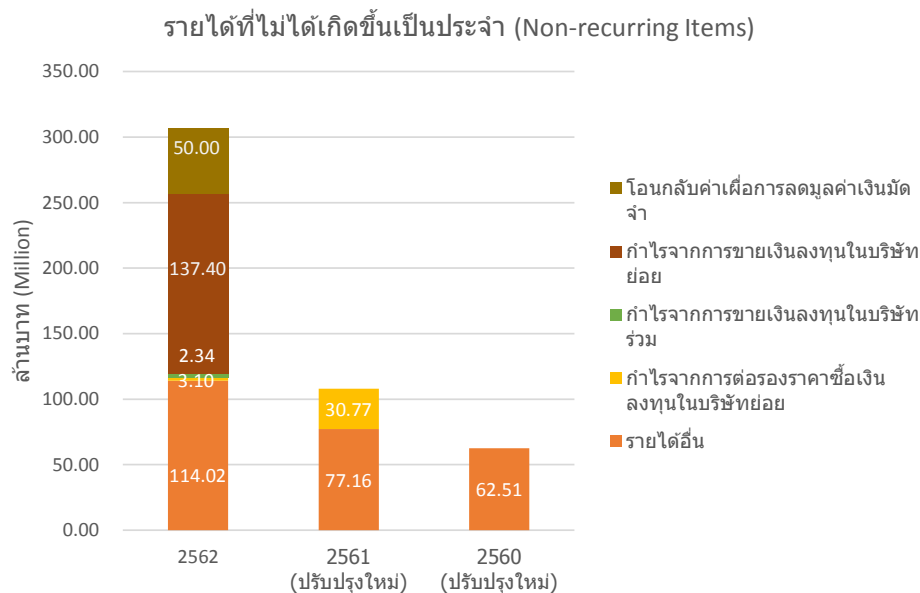
รายได้ 12 เดือน



สำหรับปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,025.71 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 342.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.12

รายได้จากการขายและบริการประกอบด้วย รายได้จากการขายจำนวน 885.90 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากการจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมันจำนวน 755.63 ล้านบาท และรายได้จากการจำหน่ายวิทยุและระบบสื่อสารวิทยุจำนวน 104.28 ล้านบาท และรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าจำนวน 23.30 ล้านบาท ในขณะที่รายได้จากการบริการจำนวน 139.81 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่ประกอบด้วยรายได้จากการบริหารสถานีบริการแก๊ส LPG จำนวน 73.32 ล้านบาท รายได้จากการให้บริการปรับปรุงคุณภาพน้ำจำนวน 28.38 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการระบบเครือข่ายจำนวน 27.89 ล้านบาท

รายได้จากการขายและบริการที่เพิ่มขึ้นจำนวน 342.44 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากรายได้จากกลุ่มกลุ่มธุรกิจตัวแทนจำหน่ายในการจัดจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมัน และธุรกิจขนส่งแก๊ส LPG เพิ่มขึ้นจำนวน 304.67 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 รัฐบาลได้ออกมาตรการลดหย่อนภาษีเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยวในเมืองรอง 55 จังหวัด และมาตรการ “ชิมช้อปใช้” เพื่อกระตุ้นให้เกิดการบริโภคและส่งเสริมการท่องเที่ยวในประเทศ จึงทำให้มีการใช้แก๊ส LPG และน้ำมันเพิ่มขึ้นซึ่งสอดคล้องกับ GDP ของประเทศที่เพิ่มขึ้น นอกจากนี้รายได้จากกลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) เพิ่มขึ้นจำนวน 48.17 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัทมีรายได้จากโครงการจัดซื้อพร้อมติดตั้งระบบขนส่งผู้โดยสารอัตโนมัติ (Automated People Mover) และยังมีรายได้จากกลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค ที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนทั้งจำนวน 28.38 ล้านบาท เนื่องจากเป็นธุรกิจที่เกิดขึ้นในปี 2562



สำหรับปี 2562 บริษัทมีรายได้อื่น และรายได้ที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ จำนวน 306.86 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจาก

- กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 137.40 ล้านบาท เนื่องจากเมื่อวันที่ 19 กันยายน 2562 บริษัทได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท ซิสเต็ม แอนด์ ซอฟต์แวร์ เซอร์วิส จำกัด จำนวน 60,000 หุ้น ในราคา 60 ล้านบาท โดยมีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยนี้จำนวน 137.40 ล้านบาท
- โอนกลับค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินมัดจำจำนวน 50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัท เพอร์รี่ เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้รับคืนเงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการจำนวน 50 ล้านบาท จากบริษัท อีโค เอ็นเนอร์ยี กรุ๊ป จำกัด หลังจากที่เคยตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินมัดจำไว้ในปี 2561
- ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจากกลุ่มธุรกิจอื่นๆ จำนวน 4.11 ล้านบาท
- รายได้อื่นๆ จำนวน 114.02 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากกำไรจากการขายสินทรัพย์ของบริษัทย่อยจำนวน 18.00 ล้านบาท รายได้ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภคของบริษัท และบริษัทย่อยจำนวน 16.23 ล้านบาท รายได้จากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล (สำนักงานนโยบายและแผนพลังงาน) ของบริษัทย่อยจำนวน 12.21 ล้านบาท รายได้เงินค่าปรับจากการผิดสัญญาของบริษัทย่อยจำนวน 8.50 ล้านบาท รายได้อื่นจากการกลับรายการขอคืนภาษีของบริษัท และบริษัทย่อย จำนวน 7.22 ล้านบาท และ 7.69 ล้านบาท ตามลำดับ รายได้จากการขายแบบของบริษัทย่อยจำนวน 7.48 ล้านบาท รายได้จากการให้บริการเช่าพื้นที่สถานีของบริษัทย่อย 6.52 ล้านบาท และรายได้จากดอกเบี้ยของบริษัทและบริษัทย่อยรับจำนวน 3.75 ล้านบาท

รายได้ ต้นทุน และผลการดำเนินงาน แยกตามส่วนงาน

(หน่วย: ล้านบาท)

กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	2562	2561 (ปรับปรุงใหม่)	2560 (ปรับปรุงใหม่)
<u>กลุ่มธุรกิจตัวแทนจำหน่ายในการจัดจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมัน และธุรกิจขนส่งแก๊ส LPG</u>			
รายได้จากการขาย	828.95	524.28	434.84
ต้นทุนขาย	689.26	380.31	334.74
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	139.69	143.97	100.10
<u>กลุ่มวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT)</u>			
รายได้จากการขาย	132.17	84.00	81.00
ต้นทุนขาย	104.25	63.00	67.00
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	27.92	21.00	14.00
<u>กลุ่มธุรกิจพลังงานทางเลือก</u>			
รายได้จากการขาย	33.51	75.00	48.00
ต้นทุนขาย	27.76	53.00	23.00
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	5.75	22.00	25.00
<u>กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค</u>			
รายได้จากการขาย	28.38	-	-
ต้นทุนขาย	9.53	-	-
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	18.85	-	-
<u>กลุ่มธุรกิจอื่นๆ</u>			
รายได้จากการขาย	2.70	-	-
ต้นทุนขาย	1.88	-	-
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	0.82	-	-
รวมกำไรขั้นต้นตามส่วนงานก่อนรายการระหว่างกัน	193.03	186.97	139.10
<u>หัก</u> รายการระหว่างกัน	(3.87)	-	-
รวมกำไรขั้นต้น	189.16	186.97	139.10

ต้นทุนขายและบริการ 12 เดือน

ต้นทุนขายและบริการสำหรับปี 2562 จำนวน 836.55 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 340.24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.66 ประกอบด้วยต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้น 313.76 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 26.48 ล้านบาท ต้นทุนส่วนใหญ่ประกอบด้วย

- กลุ่มธุรกิจตัวแทนจำหน่ายในการจัดจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมัน และธุรกิจขนส่งแก๊ส LPG จำนวน 689.26 ล้านบาท ประกอบด้วยต้นทุนในการซื้อแก๊ส LPG และน้ำมัน 636.52 ล้านบาท และต้นทุนจากการบริหารงานขาย จำนวน 52.74 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) จำนวน 104.25 ล้านบาท ประกอบด้วย ต้นทุนในการขายและให้บริการระบบเครือข่าย 82 ล้านบาท ต้นทุนในการซื้อวิทยุและระบบวิทยุสื่อสาร 22.25 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจพลังงานทางเลือก จำนวน 27.76 ล้านบาท ประกอบด้วย ต้นทุนการผลิตกระแสไฟฟ้าจำนวน 18.73 ล้านบาท และต้นทุนการบริการติดตั้งเทคโนโลยีประหยัดพลังงาน 9.03 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค จำนวน 9.53 ล้านบาท ซึ่งเป็นต้นทุนจากการปรับปรุงคุณภาพน้ำทั้งจำนวน

- กลุ่มธุรกิจอื่นๆ จำนวน 1.88 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น 12 เดือน

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2562 และปี 2561 จำนวน 189.16 ล้านบาท และ 186.97 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 2.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.17 กำไรขั้นต้นส่วนใหญ่ประกอบด้วย

- กลุ่มธุรกิจตัวแทนจำหน่ายในการจัดจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมัน และธุรกิจขนส่งแก๊ส LPG จำนวน 139.69 ล้านบาท ประกอบด้วยกำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายแก๊ส LPG และน้ำมันจำนวน 119.11 ล้านบาท และกำไรขั้นต้นจากการบริหารงานขาย จำนวน 20.58 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) จำนวน 27.92 ล้านบาท ประกอบด้วย กำไรขั้นต้นจากการขายและให้บริการเครือข่าย 16.63 ล้านบาท และกำไรขั้นต้นจากการให้บริการวิทยุสื่อสารและระบบวิทยุเครือข่าย 11.29 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจพลังงานทางเลือก จำนวน 5.75 ล้านบาท ประกอบด้วยกำไรขั้นต้นจากการขายกระแสไฟฟ้าจำนวน 4.57 ล้านบาท และกำไรขั้นต้นจากการให้บริการติดตั้งเทคโนโลยีประหยัดพลังงาน 1.18 ล้านบาท

- กลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภค จำนวน 18.85 ล้านบาท ซึ่งเป็นกำไรขั้นต้นจากการปรับปรุงคุณภาพน้ำทั้งจำนวน

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 12 เดือน

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2562 เท่ากับ 388.82 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2561 เพิ่มขึ้นเท่ากับ 40.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.80 โดยส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 32.34 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจ LPG และ น้ำมัน และค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 356.48 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายบริหาร ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าสาธารณูปโภค และ ค่าสอบบัญชี

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน 12 เดือน

สำหรับปี 2562 บริษัทมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 15.21 ล้านบาท ซึ่งมีจำนวนใกล้เคียงกับปีก่อน โดยค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการกู้ยืมเงินบริษัทในเครือและสถาบันการเงิน

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด 12 เดือน

ผลการดำเนินงานกิจการสำหรับปี 2562 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 87.51 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2561 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 81.03 ล้านบาท ซึ่งจากยอดดังกล่าวแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีผลประกอบการเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น และมีความสามารถในการเก็บเงินสดขึ้น จำนวน 342.44 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน

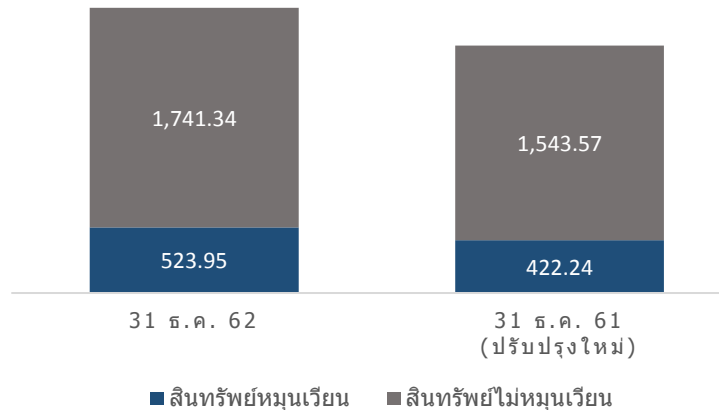
พันบาท	งบการเงินรวม ณ วันที่		เปลี่ยนแปลง
	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค.61	
สินทรัพย์	2,265,288	1,965,799	15.23%
หนี้สิน	671,111	572,286	17.27%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,442,302	1,326,279	8.75%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	151,875	67,234	125.89%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,594,177	1,393,513	14.40%

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินทรัพย์รวมของบริษัทเท่ากับ 2,265.29 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 1,965.80 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 299.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.23 สินทรัพย์ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 693.80 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 353.54 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตน 251.59 ล้านบาท ค่าความนิยม 222.21 ล้านบาท ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน 129.63 ล้านบาท เงินลงทุนในบริษัทร่วม 139.11 ล้านบาท และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 111.64 ล้านบาท

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 671.11 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 572.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 98.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.27 โดยหนี้สินที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 65.69 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 47.29 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเท่ากับ 1,594.18 ล้านบาท ในขณะที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเท่ากับ 1,393.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 200.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.40

สินทรัพย์รวม



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 2,265.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 299.49 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.23 สาเหตุหลักมาจาก

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 189.36 ล้านบาท เนื่องจาก ลูกหนี้การค้าธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) จำนวน 50.35 ล้านบาท เงินมัดจำธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT) จำนวน 47.07 ล้านบาท และเงินมัดจำธุรกิจพลังงานทางเลือก 30.00 ล้านบาท

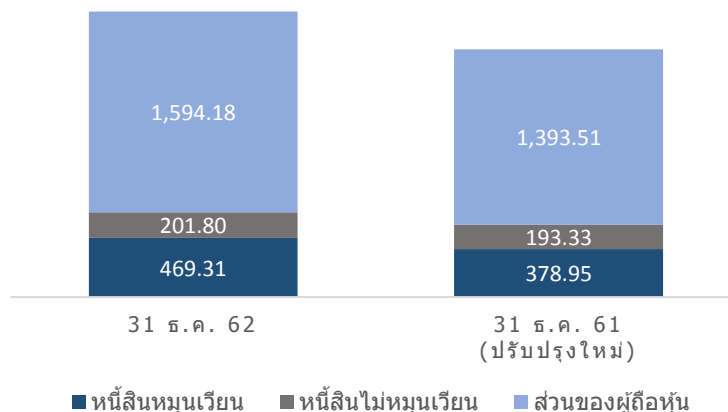
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินเพิ่มขึ้น 143.23 ล้านบาท จากธุรกิจสาธารณูปโภค เนื่องจากธุรกิจการปรับปรุงคุณภาพน้ำ เป็นสัญญาให้บริการภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน ตามการตีความในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 สัญญาเช่า

- เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 139.11 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัท เฟอร์รั่ม เอ็นเนอร์ยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ยูนิเวอร์แซล เวสต์ แมเนจเม้นท์ จำกัด จำนวน 1,350,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 135.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นธุรกิจที่ให้บริการด้านการจัดการกากอุตสาหกรรม ที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านการบำบัด กำจัดกากอุตสาหกรรมทั้งที่เป็นอันตราย (HAZARDOUS) และไม่เป็นอันตราย (NON-HAZARDOUS) ได้แก่ การกำจัดฝักรวม และการเผาทำลายด้วยอุณหภูมิสูง ซึ่งในปัจจุบันปริมาณกากอุตสาหกรรมมีแนวโน้มที่เฉลี่ยเพิ่มมากขึ้นทุกปี ดังนั้น ธุรกิจการจัดการกากอุตสาหกรรม จึงเป็นธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโต และสร้างความยั่งยืนให้กับบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ ธุรกิจการกำจัดขยะจากกากอุตสาหกรรม ยังได้รับการสนับสนุนจากภาครัฐในเรื่อง Waste To Energy หรือการนำกากอุตสาหกรรมมาเป็นเชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า ซึ่งจะส่งผลดีต่อการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

- เงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการลดลง 95 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัทได้รับคืนเงินมัดจำเพื่อตรวจสอบธุรกิจ จำนวน 100 ล้านบาท เป็นที่เรียบร้อยแล้วตามบันทึกข้อตกลงการเข้าศึกษาโครงการฯ เนื่องจากคณะผู้บริหารได้ติดตามผลการเข้าศึกษาโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แห่งหนึ่งแล้วนั้น พิจารณาว่าไม่สมควรเข้าลงทุนในโครงการดังกล่าว ทางคณะผู้บริหารจึงได้ติดตามเงินมัดจำข้างต้นคืน เพื่อนำเงินมาใช้จ่ายหมุนเวียน และหาโอกาสลงทุนในโครงการอื่นๆ ที่สามารถแสวงหาผลกำไรให้กับบริษัท เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้นต่อไป

- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 49.42 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2562 บริษัทย่อยได้รับคืนเงินกู้ยืมจากกรรมการจำนวน 58.58 ล้านบาทครบแล้วทั้งจำนวน จากการที่บริษัทย่อยให้กรรมการท่านหนึ่งกู้ยืมเงินในปี 2561

หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้นจำนวน 671.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 98.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.27 สาเหตุหลักเกิดจาก

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 65.69 ล้านบาท จากธุรกิจตัวแทนจำหน่ายในการจัดจำหน่ายแก๊ส LPG และ น้ำมัน และธุรกิจขนส่งแก๊ส LPG จำนวน 21.41 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น และรายได้รอการรับรู้ของกลุ่มธุรกิจสาธารณูปโภคจากการปรับปรุงคุณภาพน้ำ เป็นสัญญาให้บริการภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน ตามการตีความในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 สัญญาเช่า จำนวน 16.48 ล้านบาท

- เงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น 47.29 ล้านบาท เนื่องจากบริษัททยอยแห่งหนึ่งกู้ยืมเงินจากบริษัทร่วมแห่งหนึ่ง จำนวน 40 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินงานสำหรับธุรกิจวิทยุสื่อสารและ Internet of Things (IoT)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,594.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 200.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.40 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

- ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัททยอย จำนวน 84.64 ล้านบาท
- ขาดทุนสะสมลดลงจำนวน 73.65 ล้านบาท
- ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (“7UP-W4”) จำนวน 30.30 ล้านบาท

สภาพคล่องของบริษัท

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ปรับปรุงใหม่)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(50.13)	(1.72)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(3.88)	(301.45)
เงินสดสุทธิได้รับจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	15.31	354.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(38.70)	51.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	150.34	98.69
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	111.64	150.34

สภาพคล่องของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีกระแสเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 38.70 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด จำนวน 150.34 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 111.64 ล้านบาท ทั้งนี้ รายการกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 50.13 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทมีกำไรก่อนภาษี 96.10 ล้านบาท และหักรายการที่ไม่ถือเป็นเงินสด 81.35 ล้านบาท โดยรายการหลักที่มีผลให้กระแสเงินสดลดลง ได้แก่ กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 137.40 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคา 56.98 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจากธุรกิจต่างๆ 56.67 ล้านบาท อีกทั้งยังมีกระแสเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ 8.21 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 3.88 ล้านบาท เนื่องจาก มีการจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม 145.80 ล้านบาท และเงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์ 84.23 ล้านบาท แต่เนื่องจากมีเงินสดรับจากเงินมัดจำเพื่อการตรวจสอบธุรกิจก่อนซื้อกิจการ 160.00 ล้านบาท เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 59.93 ล้านบาท และเงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ 8.82 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้รับจากกิจกรรมจัดหาเงิน 15.31 ล้านบาท เนื่องจาก มีกระแสเงินสดรับจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (7UP-W4) 30.30 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดจ่ายดอกเบี้ย 13.74 ล้านบาท

เนื่องจากกลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ และแผนธุรกิจเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีการเติบโต และพัฒนาอย่างยั่งยืน คณะผู้บริหารจึงมีการพิจารณาปรับเปลี่ยนธุรกิจเดิมที่มีอยู่ โดยวิเคราะห์ผลการดำเนินงานที่ผ่านมาในอดีต ประกอบกับการพิจารณาโอกาสในการเติบโตทางธุรกิจในอนาคต ดังนั้นจึงเป็นสาเหตุให้มีการจำหน่ายธุรกิจที่ไม่สามารถให้ผลตอบแทนที่คุ้มค่าและเหมาะสมในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามในส่วน of กระแสเงินสดจากการจำหน่ายธุรกิจนั้น กลุ่มบริษัทจะนำไปศึกษาและลงทุนในธุรกิจที่คาดว่าจะได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสม และเป็นธุรกิจที่สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนต่อไป ซึ่งในปัจจุบันบริษัทมองว่าปริมาณกากอุตสาหกรรมมีแนวโน้มที่เฉลี่ยเพิ่มมากขึ้นทุกปี ดังนั้นบริษัทจึงเล็งเห็นว่าธุรกิจกำจัดกากอุตสาหกรรมเป็นธุรกิจที่มีแนวโน้มการเติบโตและสร้างความยั่งยืนให้กับบริษัทในอนาคตได้ ทั้งนี้ธุรกิจการกำจัดขยะจากกากอุตสาหกรรม ยังได้รับการสนับสนุนจากภาครัฐในเรื่อง Waste To Energy หรือการนำกากอุตสาหกรรมมาเป็นเชื้อเพลิงในการผลิตไฟฟ้า ซึ่งจะส่งผลดีต่อการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นอีกด้วย

สำหรับการจัดหาแหล่งเงินทุนเพื่อรองรับความต้องการใช้เงินในปัจจุบันและอนาคต กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการจัดหาแหล่งเงินทุน จากสถาบันการเงิน และจัดหาผู้ร่วมลงทุนที่มีความรู้ความสามารถในกลุ่มธุรกิจนั้นๆ ประกอบกับกลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ 1.3 เท่า ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้ได้เพียงพอ และไม่มีการผิดนัดชำระหนี้กับสถาบันการเงินแต่อย่างใด