

### ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

### ส่วนที่ 3

#### ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### 13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### งบการเงิน

##### (ก) ผู้สอบบัญชีของบริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

- ปี 2561 : นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
- ปี 2562 : นางสาวกรรณิการ์ วิชาญรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7305 บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด
- ปี 2563 : นางสาวสุมนา เสนิงค์ ณ อยู่ธยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5897 บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

##### (ข) สรุปรายงานการสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข และข้อสังเกต การไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชี/การสอบทานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอ ซึ่งผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นมีสาระสำคัญแต่ไม่แผ่กระจาย อันเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่อยู่เหนือการควบคุมของกิจ สำหรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

โดยมีเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ คือ การประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในส่วนของกิจการท่าเทียบเรือตามหมายเหตุข้อ 16 ซึ่งในปี 2563 บริษัทต้องมีการทดสอบการด้อยค่าของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสิทธิการเช่า ทั้งในส่วนของกิจการท่าเทียบเรือ- ที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินการทดสอบการ ด้อยค่ามีนัยสำคัญต่อการตรวจสอบ เนื่องจากบริษัทมียอดตามบัญชีสิทธิก่อนค่าเผื่อการด้อยค่าที่ใช้ในกิจการท่าเทียบเรือและกิจการขนส่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เป็นจำนวน 296.61 ล้านบาท ผู้บริหารจึงใช้ดุลยพินิจในการประเมินค่อนข้างมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับข้อสมมติซึ่งสามารถเปลี่ยนแปลงตามสภาพทางเศรษฐกิจและภาวะตลาดในอนาคตรวมถึงการใช้อัตราคิดลด

งบการเงินและงบการเงินรวมของบริษัทตั้งแต่ปี 2561 - 2563 ผู้ลงทุนสามารถดูได้จาก Website ต่างๆ ดังนี้

- สำนักงาน ก.ล.ต.: [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)
- ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย: [www.set.or.th](http://www.set.or.th)
- บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน): [www.begistics.co.th](http://www.begistics.co.th)

## บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์

หน่วย ; พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	31		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	
		31 ธันวาคม	ธันวาคม			
						2563
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	6,394	225,361	6,329	215,399	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	7	159,927	74,920	63,493	74,917	
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	4,9	9,000	150,043	9,000	150,043	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		5,338	6,287	5,337	6,287	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		785	529	785	529	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		278,474	457,140	254,825	447,175	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในหลักทรัพ์เพื่อขาย-สุทธิ	4, 10	150,182	180	150,182	180	
เงินลงทุนในบริษัทร่วม-สุทธิ	13	52,931	65,705	62,680	62,680	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	10,000	10,000	
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4	-	34,000	-	34,000	
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	58,365	58,365	58,365	58,365	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	4,15	173,760	236,076	173,760	236,076	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	18	1,113	415	1,113	415	
สิทธิการเช่า - สุทธิ	4,17	-	24,835	-	24,835	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	20,726	14,940	30,726	14,940	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		658,254	474,533	688,003	481,508	
รวมสินทรัพย์		936,728	931,673	942,828	928,683	

## บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	ธันวาคม	2563	2562
		2562		2562

## หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ  
ภายในหนึ่งปี

	56,582	64,241	52,522	64,230
4, 20	45,885	29,331	45,885	29,311

ค่าเช่าค้างจ่าย

4	-	24,686	-	24,686
---	---	--------	---	--------

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	966	392	966	392
--	-----	-----	-----	-----

รวมหนี้สินหมุนเวียน

	103,433	118,650	99,373	118,639
--	---------	---------	--------	---------

## หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ

4, 20	207,093	80,766	207,093	80,766
-------	---------	--------	---------	--------

ค่าเช่าค้างจ่าย

4	-	49,254	-	49,254
---	---	--------	---	--------

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ  
ผลประโยชน์พนักงาน

21	1,315	270	1,315	270
----	-------	-----	-------	-----

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

	30	124	300	123
--	----	-----	-----	-----

รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน

	208,708	130,414	208,708	130,414
--	---------	---------	---------	---------

รวมหนี้สิน

	312,141	249,064	308,081	249,052
--	---------	---------	---------	---------

## บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

## หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

## ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน	23	1,475,536	1,757,131	1,475,536	1,757,131
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	23	904,020	904,020	904,020	904,020
ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)มูลค่าหุ้นสามัญ - สุทธิ	23	(97,025)	(97,025)	(97,025)	(97,025)
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25		-		-
ขาดทุนสะสม		(182,421)	(124,396)	(172,261)	(127,375)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		13	11	13	11
ส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ		624,587	682,609	634,747	679,630
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		936,728	931,673	942,828	928,683

บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)  
งบกำไรขาดทุนและกำไรเบ็ดเสร็จ  
สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
รายได้						
รายได้จากการให้บริการ	335,898	384,403	560,568	340,832	384,403	560,568
รายได้อื่น	12,607	8,433	10,270	8,710	8,433	10,270
<b>รวมรายได้</b>	<b>348,505</b>	<b>392,836</b>	<b>570,838</b>	<b>349,542</b>	<b>392,836</b>	<b>570,838</b>
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนค่าบริการ	305,656	350,183	548,563	307,955	350,183	548,563
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	67,717	60,358	69,049	68,957	60,418	69,049
หนี้สงสัยจะสูญ	4,852	6,931	-	4,852	6,931	-
ต้นทุนทางการเงิน	14,235	5,225	3,928	12,098	5,225	3,928
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>392,460</b>	<b>422,697</b>	<b>621,540</b>	<b>393,862</b>	<b>422,757</b>	<b>621,540</b>
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	(12,750)	1,995	2,139
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(43,955)	(29,875)	(50,702)	(57,070)	(27,926)	(48,563)
ภาษีเงินได้	-	-	-	(24)	660	449
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>(43,955)</b>	<b>(29,875)</b>	<b>(50,702)</b>	<b>(57,094)</b>	<b>(28,586)</b>	<b>(49,012)</b>
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(929)	3	(252)	(929)	3	(252)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(44,884)	(29,872)	(50,954)	(58,023)	(28,583)	(49,264)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและปรับลด (บาท)	(0.033)	(0.030)	(0.061)	(0.429)	(0.028)	(0.059)

**บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)**
**งบกระแสเงินสด**
**ณ. วันที่ 31 ธันวาคม 2563**

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
<b>งบกระแสเงินสด</b>						
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)	14,514	15,361	(66,992)	(76,137)	15,309	(66,992)
กิจกรรมดำเนินงาน						
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)	(153,863)	(233,820)	127,458	(73,109)	(223,806)	127,458
กิจกรรมลงทุน						
เงินสดสุทธิได้มาจากการ(ใช้ไปใน)	(69,726)	110,259	240,184	(69,726)	110,259	240,184
กิจกรรมจัดหาเงิน						

**หมายเหตุ:**

(1) เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 มีมติอนุมัติให้เข้าทำรายการลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 2 โครงการ โดยการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GA Power Pte Co., Ltd. บริษัทจำกัด จดทะเบียนภายใต้กฎหมายประเทศสิงคโปร์ (“GAP”) ด้วยเงินลงทุนไม่เกิน 160 ล้านบาท ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 40 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว โดย GAP เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 100% และเป็นผู้ได้รับอนุญาตให้ลงทุนในบริษัท GA Power Solar Park Huong Son Co., Ltd. และ GA Power Solar Park Cam Xuyen Co., Ltd. นิติบุคคลจดทะเบียนภายใต้กฎหมายประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตให้ลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเทศเวียดนาม ขนาดกำลังการผลิตติดตั้งรวมทั้ง 2 โครงการ จำนวน 58.00 เมกะวัตต์ บริษัทได้ดำเนินการชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับ GA Power Pte Co., Ltd. งวดแรก จำนวนเงิน 58 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2563 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2563 มีมติให้เปลี่ยนแปลงโครงการลงทุนในพลังงานแสงอาทิตย์ จังหวัดหาดใหญ่ ประเทศเวียดนามจาก 2 โครงการ เป็นจำนวน 1 โครงการ ขนาดกำลังการผลิตติดตั้งรวม 29.00 เมกะวัตต์โดยได้รับหนังสืออนุมัติในหลักการจากการไฟฟ้าประเทศเวียดนาม (Vietnam Electricity : “EVN”) ตกลงจะรับซื้อไฟฟ้าจากทั้ง 1โครงการ โดยมีการทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2563 โดยมีระยะเวลาซื้อขายไฟฟ้า 20 ปีให้กับ EVN และคาดว่าจะอัตรารับซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff หรือ FIT ) ที่ 0.0709 USD ต่อหน่วย เป็น ระยะเวลา 20 ปี โดยจะก่อสร้างแล้วเสร็จและเริ่มจำหน่ายไฟฟ้าในเชิงพาณิชย์ (COD) ได้ภายในเดือนธันวาคม 2563 ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นผลมาจากการปรับลดอัตรารับซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff) ของรัฐบาลเวียดนามสำหรับโครงการที่บริษัทลงทุน

เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563 โครงการไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ (COD) ให้กับการไฟฟ้าเวียดนามเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (อ้างอิง ตามประกาศบริษัทเลขที่ B-HO No. 001/2564 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 ในเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2562 บริษัท ซีพีเอส ซิปปิงแอนด์โลจิสติกส์ จำกัด มีมติเพิ่มทุนจำนวน 2 ล้านบาท จากเดิมทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 18 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นเปลี่ยนแปลงจากเดิม

ร้อยละ 26 ของทุนชำระแล้ว เป็นร้อยละ 23 ของทุนชำระแล้ว ทั้งนี้ บริษัทได้มีหนังสือคัดค้านการเพิ่มทุนบริษัทดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563 บริษัทร่วมดังกล่าวยื่นหนังสือเพิกถอนการจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ โดยมีมติพิเศษให้ลดทุนของบริษัทลง 2 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้น จากเดิมทุนจดทะเบียน 20 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียน 18 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทร่วมดังกล่าวเปลี่ยนแปลงเป็นร้อยละ 26 ของทุนชำระแล้ว

ข้อมูลทางการเงินบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ  
บริษัท ซีพีเอส ซิปป์ แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด  
สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	พันบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน	123,428	66,668
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	17,745	7,954
หนี้สินหมุนเวียน	111,567	38,223
หนี้สินไม่หมุนเวียน	6,596	1,403

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	พันบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
รายได้	298,472	222,200
ค่าใช้จ่าย	306,503	210,574
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(9,569)	9,080

บริษัท GA Power Pte. Ltd.

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	พันบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
สินทรัพย์หมุนเวียน	82,184	124,050
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	711,150	11,067
หนี้สินหมุนเวียน	405,601	21,729
หนี้สินไม่หมุนเวียน	314,486	7,803



สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	พันบาท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2563	2562
รายได้	1,932	16,379
ค่าใช้จ่าย	23,783	25,180
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(25,715)	(8,801)

(2) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 13/2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัท บีคอนด์ แคปปิตอล จำกัด (“บริษัทย่อย”) จำนวนไม่เกิน 40 ล้านบาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 50 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 บริษัทจ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 10 ล้านบาท และวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทจ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 30 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 40 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อยดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2564

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ (บริษัท บีคอนด์ แคปปิตอล จำกัด) มูลค่าทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2562 และชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน

งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมเป็นงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

(3) เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เป็นเงินลงทุนในตราสารทุน ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	พันบาท		
			ทุนชำระแล้ว	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
				2563	2562
บริษัท โซโกะจัน จำกัด	บริหารจัดการด้าน การรับคำสั่งซื้อ, คลังสินค้า และการขนส่ง	10	2,469	-	9,000

ชื่อบริษัท	ประเภท กิจการ	สัดส่วน ความเป็น เจ้าของ (ร้อยละ)	พันบาท		
			ทุนชำระ แล้ว	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
				2563	2562
บริษัท มูนซ็อด เวน เจอร์ แคปปิตอล จำกัด	ธุรกิจร่วม ลงทุน	13	236,000	50,000	25,000
บริษัท เดอะ เมกะ วัตต์ จำกัด	ธุรกิจร่วม ลงทุน โรงไฟฟ้า	10	976,000	100,000	-
<b>เงินลงทุนระยะ ยาวอื่น-สุทธิ</b>				<b>150,000</b>	<b>34,000</b>

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 14/2563 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 มีมติอนุมัติขายหุ้นสามัญของ บริษัท โซโกะจัน จำกัด และมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารไปดำเนินการ โดยแต่งตั้งบริษัท มูนซ็อด เวนเจอร์ แคปปิตอล จำกัด เป็นผู้แทนในการเจรจาซื้อขายหุ้นสามัญ พร้อมทั้งอนุมัติค่าธรรมเนียมในการเจรจาซื้อขายร้อยละ 5 ในการเจรจาขาย บริษัทจึงได้จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(4) เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินฝากประจำ จำนวน 47.79 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 40.02 ล้านบาท ) ของบริษัท ได้ใช้เป็นหลักประกันสำหรับหนังสือค้ำประกันของธนาคารที่ออกให้แก่หน่วยงานราชการสองแห่ง จำนวน 0.26 ล้านบาท และจำนวน 37.00 ล้านบาท ตามลำดับ และค้ำประกันการใช้บัตรน้ำมัน จำนวน 1.60 ล้านบาท  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 เงินค้ำประกันจำนวน 0.50 ล้านบาท ของบริษัท ใช้ค้ำประกันการใช้บัตร น้ำมัน -

(5) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัท ได้แก่ ที่ดิน จำนวน 2 โฉนด พื้นที่ ประมาณ 16 ไร่ 1 งาน 46 ตารางวา แสดงโดยวิธีราคาทุน จำนวน 58.37 ล้านบาท (มูลค่ายุติธรรมตามราคาประเมิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระจัดทำในปี 2563 โดยวิธีราคาตลาดจำนวน 72 ล้านบาท ของ 2 โฉนด)

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 13/2563 มีมติอนุมัตินำที่ดินจดจำนองกับ ธนาคารแห่งหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันในการออกหนังสือค้ำประกันให้กับหน่วยงานราชการและหน่วยงานเอกชน

(6) ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สุทธิ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 11/2563 เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2563 มีมติอนุมัติขายรถลากจูง จำนวน 11 คัน และรถกึ่งพ่วงจำนวน 10 คัน ของบริษัทให้แก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันในราคา 18.00 ล้านบาท

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 209.64 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562 : 288.15 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ยานพาหนะและรถบรรทุกกึ่งพ่วงส่วนหนึ่งของบริษัทราคาทุน 128.33 ล้านบาท และ 163.02 ล้านบาท ตามลำดับ เกิดจากการทำสัญญาเช่าซื้อในการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 บริษัทโอนส่วนปรับปรุงท่าเรือและส่วนพัฒนาที่ดินไปสินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 30.73 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้ทบทวนค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ส่วนงานท่าเรือบางปะกง (รวมมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามหมายเหตุ 16) โดยใช้ข้อมูลที่ทำโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีประมาณการรายได้พบว่ามูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัทได้รับแจ้งข้อมูลการเวนคืนที่ดินจำนวน 1 ไร่ 2 งาน 77 ตารางวา สำหรับค่าทดแทนที่ดินในอัตราตารางวาละ 20,000 บาท เป็นเงิน 13.55 ล้านบาท และค่าทดแทนค่ารื้อถอนสิ่งปลูกสร้างและความเสียหายอื่นๆ เป็นเงิน 9.14 ล้านบาท (รวมค่าทดแทนเบื้องต้นทั้งสิ้นเป็นเงิน 22.69 ล้านบาท) บริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สินจำนวนเงิน 3.90 ล้านบาท ตามผลต่างของค่าทดแทนเบื้องต้นที่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

ในวันที่ 23 สิงหาคม 2560 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ค่าทดแทนที่ดินต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม และวันที่ 18 ธันวาคม 2560 บริษัทได้ยื่นอุทธรณ์ค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้างและพืชผล การฟ้องร้องคดีเกี่ยวกับการขอเพิ่มค่าทดแทนทรัพย์สินที่ถูกเวนคืนนั้น

ในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560 บริษัทดำเนินการนำโฉนดที่ดินของบริษัทไปให้เจ้าพนักงานที่ดินจดทะเบียนหักแบ่งที่ดินที่ถูกเวนคืนแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 เลขานุการรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมได้แจ้งผลการพิจารณาอุทธรณ์เงินค่าทดแทนถึงบริษัทว่ารัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมได้เห็นชอบกับมติของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์เงินค่าทดแทนที่มีมติดังนี้

- 1) ยื่นค่าทดแทนที่ดินส่วนที่ถูกเวนคืนกับทางราชการ และค่าเสียหายจากการประกอบธุรกิจ เนื่องจากค่าทดแทนที่ คณะกรรมการกำหนดราคาเบื้องต้นกำหนดให้เป็นธรรมแล้ว
- 2) ไม่กำหนดค่าทดแทนที่ดินส่วนที่เหลือที่มีราคาตลาดลงของที่ดินโฉนดเลขที่ 58293 ให้ เนื่องจากที่ดินส่วนที่เหลือยังใช้ประโยชน์ได้ ไม่เข้าหลักเกณฑ์ที่จะได้รับค่าทดแทนในส่วนนี้
- 3) เพิ่มค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินโฉนดเลขที่ 58293 ให้อีกเป็นเงิน 453,518 บาท
- 4) เพิ่มค่าทดแทนความเสียหายระหว่างการจัดหาสถานที่ประกอบการใหม่ให้อีกเป็นเงิน 109,411 บาท

โดยแจ้งด้วยว่ากรมทางหลวงจะได้ติดต่อให้บริษัทไปปรับเงินค่าทดแทนในส่วนที่เพิ่มขึ้น พร้อมดอกเบี้ยตามกฎหมายต่อไป

ในวันที่ 6 สิงหาคม 2561 บริษัทได้ยื่นขอรังวัดแบ่งขายเวนคืนที่ดินโฉนดเลขที่ 58293 ต่อมาเจ้าหน้าที่ที่ดินได้มีหนังสือแจ้งให้ไปดำเนินการจดทะเบียนโดยให้ไปดำเนินการพร้อมกับผู้แทนกรมทางหลวงตามหนังสือแจ้งลงวันที่ 7 ธันวาคม 2561 โดยแจ้งผลการรังวัดว่าเนื้อที่ในส่วนที่เวนคืนรังวัดแล้วได้เนื้อที่ 1 - 1 - 72 ไร่ (น้อยกว่าที่จดทะเบียนไว้ 0 - 1 - 05 ไร่)

เจ้าหน้าที่เวนคืนได้มีหนังสือแจ้งขอให้บริษัทคืนเงินค่าที่ดินที่บริษัทได้รับค่าเวนคืนไว้แล้ว เฉพาะส่วนที่รังวัด แล้วเนื้อที่ถูกเวนคืนลดลง 0 - 1 - 05 ไร่เป็นเงินจำนวน 2,100,000 บาท เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2562 บริษัทได้จ่ายเงินจำนวน 2,100,000 บาท คืนให้แก่กรมทางหลวงเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2562 บริษัทได้จดทะเบียนแบ่งขายเวนคืน (กันเขต) ที่ดินโฉนดเลขที่ 58263 เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2562 บริษัทได้ยื่นฟ้องคดีปกครองขอเพิ่มค่าทดแทนอีกเป็นเงินจำนวน 32,420,223 บาทพร้อมดอกเบี้ยในอัตรดอกเบี้ยสูงสุดของดอกเบี้ยเงินฝากประเภทฝากประจำของธนาคารออมสินในจำนวนเงินที่เพิ่มขึ้นนับ

แต่วันที่ต้องมีการจ่ายเงินหรือวางค่าทดแทนนั้น ขณะนี้คดีอยู่ระหว่างพิจารณาชั้นแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครอง  
กรมทางหลวง ที่ 1 อธิบดีกรมทางหลวง ที่ 2 และรัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม ที่ 3 (ผู้ถูกฟ้องคดีทั้งสาม)  
ได้ยื่นคำให้การแก้คดีฉบับลงวันที่ 30 พฤษภาคม 2562 แล้ว ศาลปกครองกลางได้ส่งสำเนาคำให้การดังกล่าว  
มาให้บริษัทเพื่อให้บริษัททำคำคัดค้านคำให้การยื่นต่อศาลปกครองกลางภายใน 30 วัน เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2562  
บริษัทได้ยื่นคำคัดค้านคำให้การต่อศาลปกครองกลางเรียบร้อยแล้ว

(7) สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
งบการเงินรวม /	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-
รายการปรับปรุงจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	
มาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 4)	120,411
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,867
บวก โอนเข้า - ราคาทุน	392,656
(โอนเข้า) - ค่าเสื่อมราคาสะสม	(299,206)
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(26,456)
(โอนเข้า) - ด้อยค่า	(37,883)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	153,389

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ ได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
งบการเงินรวม /	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่	
31 ธันวาคม 2563	
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	140,199
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	492
ยานพาหนะ	12,698
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	153,389

งบกำไรขาดทุนมีรายการที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่
	31 ธันวาคม 2563
<u>ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้</u>	
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	22,800
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	655
ยานพาหนะ	3,001
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	26,456

(8) - สิทธิการเช่า - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	24,835
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-
(โอนออก) เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้	(24,835)
(หัก) รายจ่ายตัดบัญชีสำหรับปี	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-

(9) ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
ภายใน 1 ปี	108	92
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	52	68
เกินกว่า 5 ปี	1,333	532

(10) ในที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติในเรื่องสำคัญต่อไปนี้

(10.1) อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 224,400,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,475,536,337.04 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 1,699,936,337.04 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวนไม่เกิน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทข้อ 4

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2564

(10.2) อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ จำนวนไม่เกิน 330,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ทั้งนี้ บริษัทได้ชำระเงินเพิ่มทุนจากบุคคลในวงจำกัดครบถ้วนแล้ว โดยมีรายละเอียด ดังนี้

จำนวนงวดที่ชำระ	จำนวนเงิน	วันที่ชำระเพิ่มทุน
1	31.50 ล้านบาท	3 กุมภาพันธ์ 2564
2	36.00 ล้านบาท	5 กุมภาพันธ์ 2564
3	22.50 ล้านบาท	8 กุมภาพันธ์ 2564

(11) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563 มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 281,595,361 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 1,757,131,698.04 บาท เป็นทุนจดทะเบียน 1,475,536,337.04 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายออกจำนวน 414,110,825 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.68 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4

(12) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนบริษัทจากทุนจดทะเบียนจำนวน 883,349,453.52 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 883,340,850.84 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่เหลือจากการจัดสรรหุ้นเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน (B - W4) จำนวน 12,651 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2562

(13) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติในเรื่องดังต่อไปนี้

(13.1) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น จำนวนไม่เกิน 871,759,905 หุ้น ในอัตรา 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 287,680,768.65 บาท

(13.2) อนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 5 (B - W5) จำนวนไม่เกิน 290,586,635 หน่วย ในอัตรา 3 หุ้นสามัญเดิม ได้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จำนวน 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า (เศษของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่เต็มจำนวน 1 หน่วย จากการคำนวณให้ปัดเศษทิ้ง)

อัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทได้ 1 หุ้นในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 0.35 บาท และกำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิ 1 ปี 6 เดือนนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

(13.3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 3 (B - W3) และ ครั้งที่ 4 (B - W4) ซึ่งกำหนดในข้อกำหนดสิทธิ (B - W3) และ ข้อกำหนดสิทธิ (B - W4) โดยบริษัทต้องปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 3 (B - W3) และใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 4 (B - W4) ดังนี้

1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 90,430,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 3 (B - W3)
2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 32,210,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.68 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ครั้งที่ 4 (B - W4)

(13.4) อนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

(14) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

(14.1) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (B - W5) ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2562 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 290,586,635 หน่วย
สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น โดยมีราคาการใช้สิทธิ 0.35 บาทต่อ 1 หุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 1 ปี 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 16 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 15 มีนาคม 2564)
วันกำหนดการใช้สิทธิ	: วันที่ 30 ตุลาคม 2563

(14.2) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท (B - W4) ให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2561 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 96,862,212 หน่วย
สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญ 1.30870 หุ้น โดยมีราคาการใช้สิทธิ 0.92 บาทต่อ 1 หุ้น
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (วันที่ 2 กรกฎาคม 2561 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยอดคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ใช้ใช้สิทธิ (B - W4) มีจำนวน 96,849,561 หน่วย

## (15) การค้าประกันและคดีความ

บริษัทเป็นผู้ค้าประกันเงินกู้ยืม (รวมดอกเบี้ย) รายหนึ่งของบริษัทร่วมแห่งหนึ่งตั้งแต่ปี 2547 เงินกู้ยืมนี้ใช้ในการซื้อเรือบรรทุกสินค้า บริษัทร่วมนี้ไม่ได้ชำระเงินกู้ยืมตามงวดชำระ

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2557 ธนาคารได้ฟ้องศาลให้บริษัทร่วม บริษัท และบริษัทร่วมอีกแห่ง (ในฐานะผู้ค้าประกัน) ให้ชำระหนี้เป็นจำนวน 317.40 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 18 ต่อปี ของเงินต้น 234.90 ล้านบาท นับจากวันที่ 5 เมษายน 2557

บริษัทได้ประมาณการขาดทุนจากการค้าประกันเป็นจำนวน 227 ล้านบาท ในระหว่างปี 2557 ถึง 2558

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2558 บริษัทได้ประนีประนอมยอมความกับธนาคารเพื่อชำระหนี้จากการค้าประกันเป็นจำนวนเงิน 227 ล้านบาทที่ศาล ต่อมาในปี 2559 บริษัทได้ขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดทำให้บริษัทสิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่วันที่ดังกล่าว และตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559 ได้อนุมัติให้ฝ่ายบริหารของบริษัทรวบรวมข้อมูลเพื่อดำเนินการทางกฎหมายที่จำเป็นและสมควรในส่วนหนี้สินที่ค้างชำระต่อบริษัทต่อไป และเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2560 บริษัทได้ยื่นฟ้องต่อศาลล้มละลายกลาง เพื่อดำเนินคดีกับอดีตบริษัทร่วมทั้งสองและผู้ค้าประกันแล้วรวม 4 ราย ต่อศาลล้มละลายกลาง

ปัจจุบันบริษัทได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์แล้วสำหรับอดีตบริษัทร่วม 2 ราย และสำหรับผู้ค้าประกันร่วมอีก 2 ราย



## อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน

		งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
		2563	2562	2561	2563	2562	2561
<b>อัตราส่วนและสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)</b>							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	2.56	3.77	3.48	2.69	3.85	3.48
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.70	2.34	3.34	1.61	2.42	3.34
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.14	0.12	-0.72	-0.74	0.12	-0.72
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	2.41	4.84	10.50	1.78	4.84	10.50
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	149.54	74.45	34.28	202.39	74.45	34.28
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	5.75	3.42	26.93	5.44	3.42	26.93
ระยะเวลารับชำระหนี้	(วัน)	63.50	106.75	13.55	67.06	106.75	13.55
Cash Cycle	(วัน)	86.04	-32.30	20.72	135.33	-32.30	20.72
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	8.6%	9%	2%	9.4%	9%	2%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	-7.1%	-5%	-8%	-7.8%	-5%	-8%
อัตราส่วนเงินสดต่อกำไร	(%)	33.3%	34%	-143%	-165.6%	34%	-143%
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	-12.6%	-8%	-9%	-16.3%	-7%	-9%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	-6.6%	-7%	-11%	-8.5%	-10%	-11%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	-4.5%	-3%	-8%	-4.6%	-3%	-8%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	-13.7%	-1%	-9%	-20.8%	-1%	-9%
ถาวร							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.36	0.45	0.87	0.36	0.45	0.87
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.49	0.37	0.43	0.5	0.36	0.43
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	0.36	-5	-12	6.68	-5	-12
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระ	(เท่า)	-0.07	-0.14	0.82	0.35	-0.16	0.82
ผูกพัน (Cash Basis)							
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	(%)	N/A	NA	NA	N/A	N/A	N/A

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 9/2561 มีมติอนุมัติให้ลงทุนในบริษัท ซีพีเอส ซิปป์ แอนด์โลจิสติกส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 26 ของทุนชำระแล้วของบริษัทที่ลงทุนคิดเป็นจำนวนหุ้น 46,800 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 4,680,000 บาท

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 มีมติอนุมัติให้เข้าทำรายการลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ จำนวน 2 โครงการ โดยการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท GA Power Pte.Ltd., บริษัทจำกัด จดทะเบียนภายใต้กฎหมายประเทศสิงคโปร์ (“GAP”) ด้วยเงินลงทุนไม่เกิน 160 ล้านบาท ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 40.00 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว โดย GAP เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วน 100% และเป็นผู้ได้รับอนุญาตให้ลงทุนในบริษัท GA Power Solar Park Huong Son Ltd., และ GA Power Solar Park Cam Xuyen Ltd., นิติบุคคลจดทะเบียนภายใต้กฎหมายประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้รับใบอนุญาตให้ลงทุนในธุรกิจโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ประเทศเวียดนาม ขนาดกำลังการผลิตติดตั้งรวมทั้ง 2 โครงการ จำนวน 58.00 เมกะวัตต์ บริษัทได้ดำเนินการชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับ GA Power Pte. Ltd., งวดแรก จำนวนเงิน 58 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ (บริษัท ปิยอนด์ แคมปีตอล จำกัด) มูลค่าทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2562 และชำระค่าหุ้นแล้วทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2563 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 7/2563 มีมติให้เปลี่ยนแปลงโครงการลงทุนในพลังงานแสงอาทิตย์ จังหวัดหาดใหญ่ ประเทศเวียดนามจาก 2 โครงการ เป็นจำนวน 1 โครงการ ขนาดกำลังการผลิตติดตั้งรวม 29.00 เมกะวัตต์โดยได้รับหนังสืออนุมัติในหลักการจากการไฟฟ้าประเทศเวียดนาม (Vietnam Electricity : “EVN”) ตกลงจะรับซื้อไฟฟ้าจากทั้ง 1โครงการ โดยมีการทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ลงวันที่ 3 สิงหาคม 2563 โดยมีระยะเวลาซื้อขายไฟฟ้า 20 ปี ให้กับ EVN และคาดว่าจะอัตราซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff หรือ FIT) ที่ 0.0709 USD ต่อหน่วย เป็น ระยะเวลา 20 ปี โดยจะก่อสร้างแล้วเสร็จและเริ่มจำหน่ายไฟฟ้าในเชิงพาณิชย์ (COD) ได้ภายในเดือนธันวาคม 2563 ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นผลมาจากการปรับลดอัตราซื้อไฟฟ้า (Feed in Tariff) ของรัฐบาลเวียดนามสำหรับโครงการที่บริษัทลงทุน

เมื่อวันที่ 29 ธันวาคม 2563 โครงการไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ได้จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ (COD) ให้กับการไฟฟ้าเวียดนามเป็นที่เรียบร้อยแล้ว (อ้างอิง ตามประกาศบริษัทเลขที่ B-HO No. 001/2564 เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 ในเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

งบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ของบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นที่นำมาจัดทำงบการเงินรวมเป็นงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีแล้ว

## 14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### ภาพรวมธุรกิจ

ปี 2563 อยู่ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจทั่วโลกเกิดการชะลอตัว และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ กิจกรรมต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตลอดจน และในบางกิจกรรมได้หยุดชะงักลง ซึ่งภาพรวมของบริษัทในแต่ละธุรกิจ ได้รับผลกระทบอย่างชัดเจน

ธุรกิจท่าเรือ มีการชะลอการนำเข้า และส่งออกสินค้า ทำให้รายได้จากธุรกิจท่าเรือลดลง ธุรกิจขนส่งในประเทศ ได้รับผลกระทบจากปริมาณงานของลูกค้าโดยตรงและมาตรการจำกัดเวลา แต่บริษัทมีการปรับกลยุทธ์ทางการตลาดโดยเพิ่มรายได้จากลูกค้าธุรกิจ E-Commerce และในส่วนธุรกิจด้านโลจิสติกส์ ได้รับผลกระทบจากปริมาณงานนำเข้า และส่งออกของลูกค้าโดยตรงเช่นกัน ทั้งนี้บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการ การควบคุมต้นทุน และค่าใช้จ่ายอย่างระมัดระวัง เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและมั่นคง

### ผลการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทมีรายได้รวม 349.54 ล้านบาท ลดลงจำนวน 43.30 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2562 ที่มีรายได้ 392.84 ล้านบาท ซึ่งในปี 2563 บริษัทมี รายได้จากการให้บริการ-ธุรกิจท่าเรือ 37.66 ล้านบาท รายได้จากธุรกิจขนส่งในประเทศจำนวน 175.30 ล้านบาท และรายได้จากธุรกิจด้านโลจิสติกส์จำนวน 103.55 ล้านบาท และรายได้อื่น 33.02 ล้านบาท สัดส่วนรายได้ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 11.02 แต่ในส่วนของอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2563 ปรับตัวดีขึ้นเป็นร้อยละ 9.64 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน มีอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 8.90

#### พันบาท

#### งบการเงินรวม

#### สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	ธุรกิจท่าเรือ และโรงพักสินค้า		ธุรกิจขนส่งใน ประเทศ		ธุรกิจให้บริการ ด้านโลจิสติกส์		อื่นๆ		รวม	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการให้บริการ	37,662	88,073	175,302	161,313	103,556	131,421	24,312	3,596	340,832	384,403
ต้นทุนการให้บริการ	(39,180)	(92,729)	(149,867)	(130,547)	(97,918)	(123,431)	(20,990)	(3,476)	(307,955)	(350,183)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	(1,518)	(4,656)	25,435	30,766	5,638	7,990	3,322	120	32,877	34,220

เมื่อเปรียบเทียบเฉพาะรายได้จากการให้บริการในปี 2562 ที่เท่ากับ 384.40 ล้านบาท บริษัทมีรายได้จากการให้บริการลดลงจำนวน 43.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.33

ธุรกิจท่าเทียบเรือและโรงพักสินค้าที่บางปะกงมีรายได้ในปี 2563 เท่ากับ 37.66 ล้านบาท ลดลง 50.41 ล้านบาทจากรายได้ในปี 2562 ที่ 88.07 ล้านบาท จาการรายได้บริการท่าเทียบเรือและโรงพักสินค้าและคลังสินค้าทัณฑ์บน อย่างไรก็ตามรายได้ดังกล่าวยังไม่สามารถครอบคลุมต้นทุนการให้บริการได้ ยังคงมีขาดทุนขั้นต้นในปี 2563 เท่ากับ 1.52 ล้านบาท ปี 2562 เท่ากับ 4.66 ล้านบาท ขาดทุนลดลงเท่ากับ 3.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นขาดทุนลดลงร้อยละ 67.38

ธุรกิจด้านการขนส่งในประเทศ และบริการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ซึ่งประกอบด้วย บริการขนส่งด้วยรถเทรลเลอร์ และรถกระบะจัมโบ้ บริการเช่ารถเครน มีรายได้ในปี 2563 เท่ากับ 175.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.99 ล้านบาท จากปี 2562 ซึ่งมีรายได้ 161.31 ล้านบาท ธุรกิจด้านการขนส่งมีกำไรขั้นต้นในปี 2563 เท่ากับ 25.43 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 ซึ่งมีกำไรขั้นต้น 30.77 ล้านบาท

ธุรกิจด้านการให้บริการโลจิสติกส์ มีรายได้ในปี 2563 เท่ากับ 103.56 ล้านบาท ลดลง 27.87 ล้านบาท จากปี 2562 ซึ่งมีรายได้เท่ากับ 131.42 ล้านบาท โดยในปี 2563 มีกำไรขั้นต้น 5.64 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 ที่มีกำไรขั้นต้น 7.99 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในปี 2563 รวมทั้งสิ้น 406.61 ล้านบาท ประกอบด้วย ต้นทุนการให้บริการ จำนวน 307.96 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 68.96 ล้านบาท หนี้สงสัยจะสูญ 4.85 ล้านบาท ต้นทุนการเงิน 12.10 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม 12.75 ล้านบาท ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ต้นทุนการให้บริการ ลดลง จำนวน 42.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.06 โดยลดลงสอดคล้องกับรายได้ที่มีการปรับลดลง ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 8.54 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.13

ในปี 2563 บริษัท มีผลขาดทุนสำหรับปี จำนวน 57.09 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 28.51 ล้านบาท จากผลขาดทุนในปี 2562 จำนวน 28.59 ล้านบาท ซึ่งขาดทุนเพิ่มขึ้นจากปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 99.73 เนื่องมาจากการลดลงของรายได้ที่เป็นผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ปี 2563 มีผลขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจำนวน 0.0429 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่มีผลขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 0.0283 บาท

## ฐานะการเงิน

### **สินทรัพย์รวม**

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 936.73 ล้านบาท เทียบกับปี 2562 ที่มีสินทรัพย์รวมจำนวนเท่ากับ 931.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 1 ประกอบด้วย

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปี 2563 มีจำนวน 6.39 ล้านบาท ปี 2562 มีจำนวน 225.36 ล้านบาท ลดลง 218.97 ล้านบาท เนื่องจากมีการเพิ่มทุนในบริษัทย่อยธุรกิจให้สินเชื้อ การลงทุนเพิ่มในบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และการให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย บริษัทร่วมธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานแสงอาทิตย์ ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่นๆ เพิ่มขึ้น จำนวน 85.01 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้ ลดลง จำนวน 0.95 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 0.25 ล้านบาท และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน ลดลง 141.04 ล้านบาท

- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้นทั้งสิ้น จำนวน 183.72 ล้านบาท เนื่องมาจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง จำนวน 12.77 ล้านบาท ที่ดินอาคารและอุปกรณ์-สุทธิลดลง 62.32 ล้านบาท เนื่องจากการจำหน่ายรถบรรทุกหัวลาก สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 5.79 ล้านบาท และการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน สินทรัพย์สิทธิการใช้ เงินลงทุนระยะยาว และสิทธิการเช่า ซึ่งเป็นผลจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติ

#### หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 312.14 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเท่ากับ 249.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 63.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นหนี้สินที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.33 ซึ่งประกอบด้วย

- หนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 103.43 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเท่ากับ 118.65 ล้านบาท ลดลงจำนวน 15.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงร้อยละ 12.83 เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อรถบรรทุกที่ลดลง 7.56 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ที่ลดลง 7.66 ล้านบาท
- หนี้สินไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 208.71 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเท่ากับ 130.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 78.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 60.04 ซึ่งเป็นผลจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่ามาถือปฏิบัติ

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 624.59 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีจำนวนเท่ากับ 682.61 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 58.02 ล้านบาท คิดเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นที่ลดลงร้อยละ 8.50 เป็นผลเนื่องมาจาก มีผลขาดทุนสำหรับปี 2563 เพิ่มขึ้น จำนวน 58.02 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,475,536,337.04 บาท (ทุนสามัญจำนวน 2,169,906,378 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.68) และมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทจำนวน 904,019,533.88 บาท

**สภาพคล่อง**

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 98.24 ล้านบาท กระแสเงินสดที่เปลี่ยนแปลงมาจากกิจกรรม ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	จำนวนเงิน	
	2563	2562
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(76,137)	15,309
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(73,109)	(223,806)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(69,726)	110,259
<b>เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	<b>(218,972)</b>	<b>(98,238)</b>

บริษัทมีเงินสดสุทธียกมาจากรวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 225.36 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน ในปี 2563 มีจำนวน (76.14) ล้านบาท ในปี 2562 มีจำนวน 15.31 ล้านบาท ซึ่งมีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงานเพิ่มขึ้น จำนวน 91.45 ล้าน

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน ในปี 2563 มีจำนวน (73.11) ล้านบาท ในปี 2562 มีจำนวนเท่ากับ (223.81) ล้านบาท ซึ่งมีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน ลดลง จำนวน 150.70 บาท

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน ในปี 2563 มีจำนวน (69.73) ล้าน ในปี 2562 มีจำนวน 110.26 ล้านบาท ซึ่งมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน ลดลง จำนวน 173.99 ล้านบาท เป็นผลเนื่องมาจากในปี 2562 มีกระแสเงินสดได้มาจากการเพิ่มทุน จากเงินสดที่ได้มาและใช้ไปข้างต้นทั้งหมด เป็นผลให้บริษัทมีเงินสดคงเหลือสิ้นปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6.39 ล้านบาท

**อัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ**

ในปี 2563 อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) ของบริษัทนั้นมีอัตราที่เปลี่ยนแปลงลดลงจากปี 2562 ในระดับ 2.69 และ 1.61 เท่า ตามลำดับ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยอยู่ที่ 203 วัน จากปี 2562 อยู่ที่ 75 วัน สำหรับระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้ ปี 2563 อยู่ที่ 68 วัน จากปี 2562 อยู่ที่ 107 วัน

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) ในปี 2563 อยู่ที่ -5% มีอัตราที่ลดลงจากปี 2561 อยู่ที่ -4% และมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ROFA) อยู่ที่ -21% มีอัตราที่ลดลงจากปี 2562 อยู่ที่ -1% อันเนื่องมาจาก

สำหรับอัตรากาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ ปี 2563 อยู่ที่ 0.36 เท่า ปี 2562 อยู่ที่ 0.45 เท่า ซึ่งมีอัตรากาการหมุนเวียนของสินทรัพย์ที่ลดลง จำนวน 0.09 เท่า

# ภาระผูกพัน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
สัญญาจ้างผู้รับเหมา	5.17	-	5.17	-
สัญญาว่าจ้างบริการ	6.00	0.32	6.00	0.32

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันแก่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวนเงิน 0.26 ล้านบาท กรมศุลกากร จำนวนเงิน 37.00 ล้านบาท และค้ำประกันการใช้บัตรเครดิต จำนวน 1.60 ล้านบาท
- เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 บริษัทถูกฟ้องร้องเป็นคดีแพ่งต่อศาลจังหวัดฉะเชิงเทรา คดีหมายเลขดำที่ พ.432/2563 เรียกค่าจ้างตกและขนส่งสินค้ารวมทั้งงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2563 บริษัทยอมรับชำระหนี้ตามฟ้อง โจทก์จำนวน 1.71 ล้านบาท โดยบริษัทตกลงผ่อนชำระหนี้เป็นงวดรายเดือนๆละไม่น้อยกว่า 0.10 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป บริษัทบันทึกหนี้สินดังกล่าวครบถ้วนแล้ว