



ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานของผู้สอบบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แอล.วี.เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินจากการปฏิบัติงานตรวจสอบของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เนื่องจากเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้ในวรรคก่อนที่ในการไม่แสดงความเห็น ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

1. เรื่องความไม่แน่นอนในการได้สิทธิในเงินลงทุน

ก. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.2 งบการเงินของ Global Cement Capital Partners Limited (GCCP) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้มีการปรับปรุงวิธีการบันทึกบัญชีเงินลงทุนใน C.G. Cement Industries Private Ltd. (Dumkibas) (CGCID) และ C.G. Cement Industries Palpa Private Ltd. (Palpa) (CGCIP) ในประเทศเนปาล จำนวน 2,240,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (รวมค่าธรรมเนียมจำนวน 840,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาแล้ว) และจำนวน 5,050,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (รวมค่าธรรมเนียมจำนวน 3,825,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกาแล้ว) ตามลำดับ ซึ่งเดิมบันทึกส่วนของเงินลงทุนที่ไม่รวมค่าธรรมเนียมเป็นบัญชีเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกันตั้งแต่ปี 2555 และ เปลี่ยนมาบันทึกเป็นลูกหนี้อื่นในปี 2556 ตั้งแต่นั้นมา ดังนั้นจึงอาจจะมีความไม่แน่นอนว่าสิทธิในเงินลงทุนดังกล่าว ยังคงมีอยู่หรือไม่ และถ้าหากสิทธิยังคงมีอยู่ก็ยังไม่ทราบกำหนดระยะเวลาที่แน่ชัดที่จะโอนมาเป็นเงินลงทุนได้หรือไม่ ซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงินของ GCCP ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท

ข. ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.2 ในปี 2555 GCCP ได้จ่ายเงินล่วงหน้า (บันทึกไว้ในบัญชีเงินให้กู้ยืม) ให้กรรมการของ GCCP (ซึ่งเป็นอดีตกรรมการของบริษัท) จำนวน 7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เพื่อนำไปลงทุนใน Saudi Danish Cement Company Limited (SDCC) ในประเทศสหรัฐอาหรับ เอมิเรตส์ ในสัดส่วนร้อยละ 50 ซึ่งบริษัทดังกล่าวลงทุนใน Kanbawza Industries Ltd. (KBZI) ประเทศเมียนมาร์ อีกทอดหนึ่ง (โดยให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่พำนักอยู่ในประเทศเมียนมาร์ถือหุ้นแทน) โดยอดีตกรรมการบริษัทซึ่งถือหุ้นใน SDCC แทน GCCP แจ้งว่ายังติดปัญหาในการโอนหุ้นคืนให้กับ GCCP ดังนั้นจึงมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับการ



โอนหุ้น SDCC ที่ถือในนามอดีตกรรมการบริษัทคืนให้ GCCP ว่าจะได้เมื่อไร และมีความไม่แน่นอนในการดำเนินการและระยะเวลาที่ต้องใช้ในการโอนหุ้น KBZI ในประเทศเมียนมาร์ ที่ลงทุนโดย SDCC มาเป็นของ SDCC โดยปัจจุบันถือหุ้นแทนโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่พำนักอยู่ในประเทศเมียนมาร์ เนื่องจากต้องดำเนินการทางกฎหมาย และขออนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในประเทศเมียนมาร์ ทำให้มีความเสี่ยงในการโอนหุ้น และสิทธิการเป็นเจ้าของหุ้นใน KBZI ของ GCCP ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยบริษัทอาจจะได้รับผลกระทบจากการลงทุนดังกล่าว

ค. ตามที่ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 Ceminter Pte. Ltd. มีสิทธิในการแปลงเงินให้กู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาจำนวนเงิน 434.87 ล้านบาท (12.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) เป็นส่วนที่เป็นเจ้าของใน Max (Myanmar) Manufacturing Co., Ltd. (MMM) โดย M.Y Associates Co., Ltd. เป็นผู้ถือหุ้นแทน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 (20 และ 21) เนื่องจากเรื่องดังกล่าวอยู่ในระหว่างการดำเนินการตามเงื่อนไขเพื่อให้ได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในประเทศเมียนมาร์ ซึ่งไม่ได้กำหนดระยะเวลาที่ชัดเจนและแน่นอน ดังนั้นจึงมีความไม่แน่นอนว่า Ceminter Pte. Ltd. จะสามารถโอนหุ้นและใช้สิทธิแปลงจากเงินให้กู้ยืมมาเป็นส่วนที่เป็นเจ้าของได้เมื่อไร จากความไม่แน่นอนดังกล่าว ทำให้มีความเสี่ยงในการโอนหุ้น และสิทธิการเป็นเจ้าของหุ้นใน MMM ของ Ceminter Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทร่วมของบริษัท โดยบริษัทอาจจะได้รับผลกระทบจากการลงทุนดังกล่าว

2. เรื่องความไม่แน่นอนจากการไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่ไม่ได้รับตอบกลับหนังสือยืนยันยอดจากงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ในช่วงการตรวจสอบงบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ข้าพเจ้าได้ส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้าและเงินประกันตามสัญญาก่อสร้าง จำนวนเงินรวม 865.44 ล้านบาท (23.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ซึ่ง ณ วันที่ในรายงานนี้ ข้าพเจ้ายังไม่ได้รับหนังสือตอบกลับจากลูกหนี้บางราย จำนวนรวม 832.03 ล้านบาท (23.06 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) และจากยอดที่ไม่ได้รับตอบกลับข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการรับชำระหลังวันสิ้นงวดได้แล้วจำนวน 186.58 ล้านบาท (5.17 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ส่วนที่เหลือจำนวน 645.45 ล้านบาท (17.89 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้พอใจได้ โดยบางส่วนบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อไว้แล้ว แต่ยังคงมีความไม่แน่นอนในมูลค่าลูกหนี้ที่จะได้รับชำระ เนื่องจากอยู่ในระหว่างการเจรจาซึ่งยังไม่ทราบผล

3. เรื่องรายได้จากการขายและบริการ

ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ได้มาซึ่งหลักฐานที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับรายได้จากการขายและบริการที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 605.33 ล้านบาท ฝ่ายบริหารประมาณการรายได้และต้นทุนโครงการที่จะเกิดขึ้นสำหรับงานส่วนที่เหลือเพื่อให้การก่อสร้างสำเร็จไม่น่าเชื่อถือ เนื่องจากไม่มีเอกสารหลักฐานสนับสนุนที่เพียงพอ ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารใช้ข้อมูลประมาณการต้นทุนดังกล่าวในการรับรู้รายได้ตามวิธีอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจสรุปได้ว่าจำนวนรายได้ที่บันทึกในงบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน และไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้พอใจได้ ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีรายได้จากการขายและบริการดังกล่าว หรือไม่ เพียงใด



ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ

1. การดำเนินงานต่อเนื่อง

โดยที่ปรากฏในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีผลขาดทุนสะสมจากการดำเนินงานจำนวน 763.02 ล้านบาท และ 978.56 ล้านบาท ตามลำดับ และมีหนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 919.09 ล้านบาท และ 899.87 ล้านบาท และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ติดลบจำนวน 153.15 ล้านบาท และ 152.70 ล้านบาท ตามลำดับ นอกจากนี้ยังมีความไม่แน่นอนอื่นที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.7 ซึ่งรวมถึงการที่บริษัทและเจ้าหน้าที่ของบริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัท ปัจจุบันดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารยังคงใช้ข้อสมมติฐานการดำเนินงานต่อเนื่องในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

อย่างไรก็ดี ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ได้หลักฐานอย่างเพียงพอเกี่ยวกับความไม่แน่นอนที่ก่อให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากต่อความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง จากเหตุผลดังนี้

- ก) บริษัทได้จัดทำประมาณการกระแสเงินสด สำหรับปี 2560 ซึ่งไม่มีรายละเอียดและหลักฐานประกอบอย่างเพียงพอเพื่อให้ข้าพเจ้าสามารถประเมินความสมเหตุสมผลของกระแสเงินสดได้
- ข) ประมาณการผลประกอบการ และโครงการในอนาคตยังมีรายละเอียดที่ไม่เพียงพอและไม่มีหลักฐานสนับสนุนความเป็นไปได้ของประมาณการดังกล่าว
- ค) ณ วันที่ในรายงาน บริษัทยังไม่สามารถจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัท สำหรับงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2559 และงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปีสำหรับปี 2560 เพื่อเป็นข้อมูลปัจจุบันให้ข้าพเจ้าพิจารณาถึงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและกลุ่มบริษัท

2. งบการเงินของบริษัทร่วมที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมไม่เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2.1) ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินบริษัทร่วมสองแห่ง คือ LV Technology Engineering (Tianjin) Co., Ltd. (LVTC) และ Global Cement Capital Partners Limited (GCCP) ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการนั้น ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ใช้งบการเงินสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 โดยถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทไม่ได้รับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทร่วมดังกล่าว ซึ่งการปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าว ไม่เป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับเงินลงทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทร่วมในงบการเงินรวม

2.2) ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 เงินลงทุนในบริษัท GCCP ซึ่งเป็นบริษัทร่วมจัดตั้งขึ้นในประเทศบรูไน ดารุสซาลาม ฝ่ายบริหารของบริษัทไม่ได้นำงบการเงินของบริษัทดังกล่าวไปมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินของ NAJM Investments Limited ในประเทศสหรัฐอาหรับ เอมิเรตส์ ซึ่ง GCCP ลงทุนจำนวนเงิน 1,361 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในสัดส่วนร้อยละ 50 และ NAJM Investments Limited ไปลงทุนต่อใน Star Cement Lda ประเทศโมซัมบิก ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 60



ข) 1) งบการเงินของ C.G. Cement Industries Privated Ltd. - (Dumkibas) (CGCID) ในประเทศเนปาล ซึ่ง GCCP ลงทุนจำนวนเงินรวม 2,240,000* ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 35

2) งบการเงินของ C.G. Cement Industries Palpa Privated Ltd. - (Palpa) (CGCIP) ในประเทศเนปาล ซึ่ง GCCP ลงทุนจำนวนเงินรวม 5,050,000* ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในสัดส่วนโดยประมาณร้อยละ 35

* จำนวนเงินดังกล่าวได้รวมค่าธรรมเนียมการได้มาซึ่งเงินลงทุนจำนวน 4,665,000 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา โดยได้จ่ายให้กับ Cinnovation Incorporated ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ CG Cement Global Pte. Ltd. (CGCG) ซึ่ง CGCG เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามหมายเหตุข้อ 33.1 (18 และ 19) งบการเงินของ GCCP ได้เปลี่ยนการบันทึกค่าธรรมเนียมการได้มาซึ่งเงินลงทุนใน CGCID และ CGCIP จากเดิมในงบการเงินปี 2555 บันทึกเป็นเงินลงทุนและเปลี่ยนมาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบการเงินปี 2556 และบันทึกเป็นลูกหนี้อื่นในปี 2557 ดังนั้นจึงมีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท ตามหมายเหตุข้อ 5.3 (ค)

ค) งบการเงินของ Saudi Danish Cement Company Limited (SDCC) ในประเทศสหรัฐอเมริกา อเอมิเรตส์ ซึ่ง GCCP ลงทุนจำนวนเงิน 7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในสัดส่วนร้อยละ 50 (ถือหุ้นแทนโดยอดีตรกรรมการของบริษัทตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 (11 และ 23) ซึ่งบริษัทดังกล่าวลงทุนใน Kanbawza Industries Limited (KBZI) (ประเทศเมียนมาร์) อีกทอดหนึ่ง จำนวน 14 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ในสัดส่วนร้อยละ 16.67 (ถือหุ้นแทนโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่พำนักอยู่ในประเทศเมียนมาร์ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33.1 (16 และ 24) ตั้งแต่ปี 2555 จนถึงปัจจุบัน

บริษัททั้งหมดที่กล่าวมาข้างต้นไม่ได้ถูกนำมารวมในงบการเงินของ GCCP ตามวิธีส่วนได้เสีย โดยงบการเงินของ GCCP บันทึกเงินลงทุนใน CGCID และ CGCIP ไว้ในบัญชีลูกหนี้อื่น (ดูหน้ารายงานข้อ 1 ก) และบันทึกเงินลงทุนใน SDCC ไว้ในบัญชีเงินให้กู้ยืม (ดูหน้ารายงานข้อ 1 ข) ทำให้ข้าพเจ้าไม่อาจสรุปได้ว่า หากต้องมีการปรับปรุงรายการเงินลงทุนใน GCCP และส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ในบริษัทดังกล่าว ตามวิธีส่วนได้เสียควรจะปรับปรุงด้วยมูลค่าเท่าไรจึงจะเหมาะสม การไม่แสดงความเห็น

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีนัยสำคัญ ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินที่กล่าวข้างต้น

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุข้อ 5 (5.1 ถึง 5.7) รายการแก้ไขข้อผิดพลาดของบริษัทในงวดก่อนเกี่ยวกับหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี และการปรับปรุงนโยบายบัญชีให้เหมาะสมยิ่งขึ้นรวมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีให้ถูกต้องยิ่งขึ้น บริษัทได้ปรับปรุงการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบและยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2557

เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ตามหมายเหตุข้อ 36 ซึ่งมีเรื่องที่สำคัญกล่าวสรุปโดยย่อ ดังนี้

ก. บริษัทได้ร้องทุกข์กล่าวโทษต่อกองบังคับการปราบปรามให้ดำเนินคดีกับอดีตรกรรมการท่านหนึ่ง จำนวนเงินประมาณ 100 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 36.4.1) และได้ยื่นฟ้องร้องดำเนินคดีกับอดีตรกรรมการท่านเดียวกัน จำนวนเงินประมาณ 144 ล้านบาท และจำนวนเงินประมาณ 13.61 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 36.4.2 และ 36.4.3)



- ข. บริษัทได้รับคืนภาษีจากรัฐบาลอินเดียซึ่งถูกหักไว้ในปี 2556 ประมาณ 1.48 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ตามหมายเหตุข้อ 36.5)
 - ค. บริษัทย่อยถูกกรมสรรพากรอายัดสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝาก และสั่งให้เรียกชำระเงินทุนให้ครบถ้วน (ตามหมายเหตุข้อ 36.6)
 - ง. บริษัทถูกฟ้องร้องดำเนินคดีจากเจ้าหนี้ อดีตกรรมการและพนักงาน รวมมูลหนี้ทั้งหมดประมาณ 37.60 ล้านบาท (ตามหมายเหตุข้อ 36.3)
 - จ. อดีตกรรมการออกหนังสือคำประกันการซื้อเงินลงทุนใน SDCC แก่ผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่ง โดยบริษัทไม่ทราบ และไม่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำการดังกล่าว มูลค่า 9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (ตามหมายเหตุข้อ 36.2)
 - ฉ. บริษัทและเจ้าหนี้ของบริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัท และอยู่ระหว่างการทำแผนฟื้นฟูกิจการ (ตามหมายเหตุข้อ 1 และ 36.7)
- 1) คดีฟ้องร้องตามหมายเหตุข้อ 35

(นายชัยกรณ์ อุ่นปีติพงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 25 มกราคม 2561



สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานตารางงบกระแสเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,863	0.28	9,840	0.71	37,898	2.05
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	185,704	13.24	183,397	13.31	198,070	22.33
งานก่อสร้างตามสัญญาระหว่างก่อสร้าง	1,190	0.08	22,635	1.64	45,523	2.46
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้จัดจำหน่าย	114,980	8.20	98,798	7.71	117,074	6.41
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	-	-	-	329,777	17.82
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	814	0.06	140	0.01	3,184	0.39
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	90,116	6.42	80,516	5.84	73,504	1.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	396,670	28.28	395,327	28.68	805,031	53.00

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากระยะยาวและเงินฝากติดภาระ						
ค้ำประกันกับสถาบันการเงิน	33,370	2.38	87,102	6.32	164,100	9.00
เงินประกันตามสัญญาก่อสร้าง - สุทธิ	397,246	28.32	316,405	22.96	425,958	23.36
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนใน						
กิจการที่ควบคุมร่วมกัน	-		60,982	4.42	60,705	3.33
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	500,075	35.65	453,160	32.88	293,310	16.08
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน					102,712	5.55
เงินลงทุนทั่วไป	62,371	4.45	56,969	4.13	56,711	3.11
ค่าความนิยม	-		-		9,045	0.50
อุปกรณ์ - สุทธิ	6,809	0.49	1,331	0.10	2,136	0.12
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1		1	0.00	294	0.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,900	0.14	1,366	0.10	2,018	0.11
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,006,062	71.72	982,867	71.32	1,018,655	55.86
รวมสินทรัพย์	1,402,733	100.00	1,378,194	100.00	1,850,841	100.00

หมายเหตุ ปี 2557 และ 2556 ปรับปรุงใหม่เพื่อแสดงเปรียบเทียบกับปี 2558



หน่วย : พันบาท

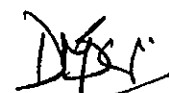
รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-		-		27,840	1.53
เจ้าหนี้การค้า	392,035	29.95	410,996	29.82	350,748	19.23
จำนวนที่เรียกเก็บจากลูกค้าสูงกว่ามูลค่างานก่อสร้าง	156,662	11.17	142,097	10.24	259,274	14.16
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	415,988	29.66	373,080	27.07	456,294	25.02
ค่าอุปกรณืค้างจ่าย	30,118	2.15	77,857	5.65	70,575	3.87
ค่านายหน้าค้างจ่าย	113,905	8.12	109,772	8.05	101,831	5.58
ประมาณการหนี้สินขาดทุนจากงานโครงการ	6,903	0.49	13,578	0.99	16,174	0.89
ประมาณการหนี้สินค่ารับประกันงานโครงการ	132,652	9.46	112,985	8.20	123,818	6.79
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-		-		-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10,696	0.76	6,709	0.49	5,196	0.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,315,765	93.80	1,300,268	94.35	1,410,752	77.36
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ - ของพนักงาน	2,406	0.17	1,848	0.13	15,998	0.86
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,112	0.44	1,848	0.13	15,998	0.86
รวมหนี้สิน	1,321,877	94.24	1,302,116	94.48	1,426,750	76.71

หมายเหตุ ปี 2557 และ 2556 ปรับปรุงใหม่เพื่อแสดงเปรียบเทียบกับปี 2558

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	<u>864,231</u>		<u>864,231</u>		<u>915,231</u>	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	692,095	50.22	692,095	50.22	692,072	37.95
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	238,187	17.28	238,192	17.28	238,187	13.06
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(99,730)	7.11	(88,907)	(6.45)	(99,594)	(5.46)
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย	13,323	0.95	13,323	0.97	13,323	0.73
ยังไม่ได้จัดสรร	(763,023)	54.40	(778,625)	(56.50)		(34.24)
					(624,489)	
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	80,856	5.76	76,078	5.52		12.04
					219,499	
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-		-	-	177,437	9.73
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	80,856	5.76	76,078	5.52		21.77
					396,936	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,402,733	100.00	1,378,194	100.00		100.00
					1,823,686	

หมายเหตุ ปี 2557 และ 2556 ปรับปรุงใหม่เพื่อแสดงเปรียบเทียบกับปี 2558





งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
รายได้จากสัญญาการให้บริการ	605,329	96.39	571,262	97.63	1,268,917	86.78
ต้นทุนสัญญาการให้บริการ	(459,190)	(73.12)	(497,170)	(84.97)	(1,256,297)	(85.92)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	146,139	23.27	74,092	12.66	12,620	0.86
รายได้อื่น						
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-		-		170,669	11.67
รายได้เงินปันผล	2,272	0.36	2,316	0.40	2,182	0.15
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน สุทธิ						
รายได้อื่น	20,386	3.25	11,541	1.97	20,470	1.40
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่าย	168,797	26.88	87,951	15.03	205,941	14.08
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(907)	(0.14)	(2,885)	(0.49)	(7,129)	(0.49)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(165,177)	(26.30)	(263,904)	(45.10)	(384,084)	(26.27)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(2,230)	(0.36)	(2,446)	(0.42)	(2,419)	(0.17)
ต้นทุนทางการเงิน	(1,603)	(0.26)	(1,780)	(0.30)	(572)	(0.04)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการที่ ควบคุมร่วมกัน	16,589	2.64	13,192	2.25	44,036	3.01
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,470	2.46	(169,872)	(29.03)	(144,227)	(9.88)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(6.39)	(0.001)	(212)	(0.04)	(2,850)	(0.19)
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	15,463	(2.46)	(170,084)	(29.07)	(147,077)	(10.07)

หมายเหตุ ปี 2557 และ 2556 ปรับปรุงใหม่เพื่อแสดงเปรียบเทียบกับปี 2558



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	31 ธ.ค. 58	%	31 ธ.ค. 57	%	31 ธ.ค. 56	%
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	15,463	2.46	(170,084)	(29.07)	(192,279)	(13.66)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-						
กำไรจากการประมาณการตามหลักการ						
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-		15,815	2.70	950	0.07
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการ						
แปลงค่าบการเงิน	10,794	1.72	10,687	1.83	(30,906)	(2.11)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(10,794)	1.72	26,502	4.53	(29,956)	(2.05)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	4,669	0.74	(142,582)	(24.54)	(117,033)	(12.11)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	15,464	2.46	(169,951)	(29.05)	(146,891)	(10.05)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ						
ควบคุม	-		(133)	(0.02)	(185)	(0.01)
	15,464	2.46	(169,951)	(29.05)	(146,891)	(10.05)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จ						
รวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	4,669	0.74	(143,450)	(24.52)	(176,846)	(12.09)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ						
ควบคุม	-		(133)	(0.02)	(185)	(0.01)
	4,669	0.74	(143,583)	(24.54)	(177,031)	(12.11)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
(บาท)						
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.02		(0.25)		(0.22)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด	0.02		(0.25)		(0.21)	

หมายเหตุ ปี 2557 และ 2556 ปรับปรุงใหม่เพื่อแสดงเปรียบเทียบกับปี 2558



งบกระแสเงินสด

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		
	31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 57	31 ธ.ค. 56
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,315	(169,873)	(144,226)
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	34,978	(81,236)	(184,301)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(149,136)	(118,874)	(251,040)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	148,776	100,276	31,924
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,602)	(8,024)	238,670
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	-	-	9,523
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(59,772)	(26,622)	19,554
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	9,840	37,898	18,344
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,863	9,840	37,898

หมายเหตุ รายการในงบกระแสเงินสดมีรายละเอียดตามแนบงบการเงิน



ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	หน่วยชี้วัด	31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 57	31 ธ.ค. 56
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.30	0.30	0.57
อัตราส่วนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	0.14	0.15	0.17
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.12)	(0.09)	(0.16)
อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกค้า	เท่า	2.73	3.72	2.96
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	134	98	123
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	-	-	-
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	-	-	-
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	1.21	1.41	2.73
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	301	259	134
Cash Cycle	วัน	(168)	(161)	(11)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	24	13	(1)
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	2	(30)	(11)
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	19	(223)	(1,037)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน :				
Efficiency Ratio				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	1	(12)	(8)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	243	(7,552)	(3,319)
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	0.45	0.37	0.80
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	16.35	17.12	3.59
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(94.55)	(65.80)	(438.11)
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	เท่า	(1.04)	(0.27)	(0.14)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	ร้อยละ	งดจ่ายปันผล	งดจ่ายปันผล	งดจ่ายปันผล



14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	2558	2557	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	%
รายได้จากการขายและบริการ	605.33	571.26	34.07	6%
ต้นทุนขายและบริการ	(459.19)	(496.07)	36.88	-7%
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	146.14	75.19	70.95	-94%
รายได้อื่น	22.66	13.86	8.80	63%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(168.32)	(269.23)	100.91	-37%
ต้นทุนทางการเงิน	(1.60)	(1.78)	0.18	-10%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	(1.12)	(181.96)	180.84	-99%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	16.59	13.19	3.40	26%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	15.47	(168.77)	184.24	-109%
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(0.01)	(0.21)	0.20	-95%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	15.46	(168.98)	184.44	-109%

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัท มีผลกำไรสุทธิจำนวน 15.46 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้นจำนวน 184.44 ล้านบาทหรือร้อยละ 109 เมื่อเปรียบเทียบกับผลขาดทุนในช่วงเวลาเดียวกันของปี 2557 เกิดจากปัจจัยดังนี้

1. รายได้จากการขายและให้บริการ จำนวน 605.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 34.07 ล้านบาทหรือร้อยละ 6 จากงวดเดียวกันของปี 2557 เนื่องจาก ปี 2558 บริษัทฯ มีการส่งมอบโครงการหลายแห่ง
2. ต้นทุนขายและบริการ จำนวน 459.19 ล้านบาท ลดลงจำนวน 36.88 ล้านบาทหรือร้อยละ 7 จากงวดเดียวกันของปี 2557 และมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ย 24% ในขณะที่ช่วงเวลาดังกล่าวของปี 2557 มีอัตรามูลกำไรขั้นต้นเพียง 13%
3. รายได้อื่น จำนวน 22.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8.80 ล้านบาทหรือร้อยละ 63 จากงวดเดียวกันของปี 2557 เกิดจากรายการปรับปรุงรายได้ เนื่องจากการลดหนี้ค่านายหน้าโครงการจำนวน 8.31 ล้านบาท
4. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร จำนวน 168.32 ล้านบาท ลดลงจำนวน 100.91 ล้านบาทหรือร้อยละ 37 จากงวดเดียวกันของปี 2557 เกิดจากบริษัทมีการควบคุมค่าใช้จ่ายบริหารดีขึ้น

D. B. C.



งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม ณ		เปลี่ยนแปลง %
	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	
สินทรัพย์	<u>1,402.73</u>	<u>1,378.19</u>	2%
หนี้สิน	<u>1,321.88</u>	<u>1,302.00</u>	2%
ส่วนได้เสียบริษัทใหญ่	80.85	76.19	6%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>0</u>	<u>0</u>	
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>80.85</u>	<u>76.19</u>	6%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 1,402.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากสิ้นปี 2557 ซึ่งเกิดจาก เงินประกันตามสัญญาก่อสร้าง เนื่องจากบริษัทเร่งปิดโครงการ รวมถึงมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งลงทุนเป็นเงินตราต่างประเทศ จึงเกิดผลต่างจากการแปลงค่าเงิน

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 1,321.88 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากสิ้นปี 2557 เนื่องจาก

- รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 14.57 ล้านบาท
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และ จำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าที่สูงกว่ามูลค่างานเพิ่มขึ้นจำนวน 42.91 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีจำนวน 80.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 เป็นผลมาจาก

- ผลกำไรสุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 15.45 ล้านบาท
- ขาดทุนจากองค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น จำนวน 10.79 ล้านบาท



การวิเคราะห์สภาพคล่อง

หน่วย : ล้านบาท

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2558	2557	กระแสเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	34.98	(80.13)	115.11	-144%
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน-สุทธิ	(184.11)	(34.51)	(149.60)	433%
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(4.02)	(4.23)	0.21	-5%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	(153.15)	(118.87)	(34.28)	29%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	148.77	100.27	48.50	48%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(1.60)	(8.02)	6.42	-80%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)-สุทธิ	(5.98)	(26.62)	20.64	-78%

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 153.15 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมการลงทุนจำนวน 148.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกัน ของปี 2557 เป็นผลเนื่องจาก ในปี 2558 บริษัทฯ ได้รับคืนเงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อการลงทุนในบริษัท GCCP จำนวน 62.03 ล้านบาท (หรือคิดเป็น 1.85 ล้านเหรียญสหรัฐ)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปี 2558 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน 1.60 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกัน ในปี 2557

ในภาพรวมบริษัท มีกระแสเงินสดลดลงสุทธิ 5.98 ล้านบาท เมื่อรวมกับเงินสดยกมาต้นปีจำนวน 9.84 ล้านบาท ทำให้มีเงินสดปลายงวดคงเหลือจำนวน 3.86 ล้านบาท

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ ทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าวและบริษัท ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 30 มกราคม 2561 ต่อผู้สอบบัญชีและคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีชอบ ที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้า จึงลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้า หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของข้าพเจ้ากำกับไว้ บริษัทจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูล ที่ได้รับรองความถูกต้องแล้ว ดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

นายโดนัล เอียน แมคเบน

ผู้จัดทำแผนฟื้นฟูกิจการ

