

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลตติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเมนท์ จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเมนท์ จำกัด (มหาชน)

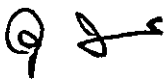
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเมนท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเมนท์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบตาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดง ความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



วฐุ ขันการนาวิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5423

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤษภาคม 2566

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลต์ติ้ง เอนจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 358,569 | 461,909 | 36,407 | 145,701 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 3 480,243 | 450,541 | 433,709 | 422,731 |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 4 783,502 | 778,234 | 525,487 | 520,455 |
| ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10 3,680 | 1,598 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 - | - | 77,000 | 77,000 |
| งานระหว่างทำและวัสดุอุปกรณ์คงเหลือ | 58 | 23,382 | - | - |
| สินทรัพย์ทางการเงิน - เงินลงทุนในตราสารทุน | 5 35,500 | - | 35,500 | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 1,153 | 1,144 | 916 | 907 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6 61,231 | 64,949 | 36,895 | 35,582 |
| | 1,723,936 | 1,781,757 | 1,145,914 | 1,202,376 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | - | 1,966 | - | 3,000 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 1,723,936 | 1,783,723 | 1,145,914 | 1,205,376 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 61,673 | 64,673 | 49,160 | 52,160 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 10 94,898 | 71,298 | 58,496 | 58,496 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 - | - | 900 | 950 |
| สินทรัพย์ทางการเงิน - เงินลงทุนในตราสารทุน | 5 35,500 | - | 35,500 | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | 105,396 | 105,395 |
| เงินลงทุนในการร่วมค้า | 17 9,008 | 625 | 10,000 | 625 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 17 22,859 | 10,200 | 18,900 | 7,000 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 2,082 | 2,091 | 9,598 | 9,691 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 7 153,169 | 149,029 | 129,126 | 125,219 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 10 33,136 | 36,062 | 19,782 | 21,455 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | 44,214 | 46,566 | 38,636 | 40,879 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 57,491 | 58,821 | 36,703 | 38,283 |
| เงินประกันผลงานค้างรับ | 4 98,800 | 93,892 | 61,664 | 58,155 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 13,572 | 13,614 | 12,948 | 12,961 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 626,402 | 546,871 | 586,809 | 531,269 |
| รวมสินทรัพย์ | 2,350,338 | 2,330,594 | 1,732,723 | 1,736,645 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติ้ง เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 165,600 | 168,796 | 100,000 | 103,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 8 130,759 | 163,407 | 114,792 | 130,745 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 9 3,204 | 2,136 | 3,204 | 2,136 |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่า | 10 13,728 | 14,126 | 9,241 | 9,323 |
| รายได้ค่าบริการรับส่งหน้าและเงินรับส่งหน้าจากลูกค้า | 4 574,402 | 553,867 | 268,377 | 269,619 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 4,782 | 2,231 | 1,450 | 1,450 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 55,192 | 68,568 | 37,748 | 46,678 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 947,667 | 973,131 | 534,812 | 562,951 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาว - สุทธิจาก | | | | |
| ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 9 33,456 | 34,524 | 33,456 | 34,524 |
| - หนี้สินตามสัญญาเช่า | 10 19,851 | 22,600 | 11,433 | 13,126 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 11 264,299 | 270,817 | 182,065 | 189,739 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 6,500 | - | 6,500 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 324,106 | 327,941 | 233,454 | 237,389 |
| รวมหนี้สิน | 1,271,773 | 1,301,072 | 768,266 | 800,340 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทีม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) | 31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท | 340,000 | 340,000 | 340,000 | 340,000 |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 680,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท | 340,000 | 340,000 | 340,000 | 340,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 424,318 | 424,318 | 424,318 | 424,318 |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทย่อย | 1.3 (23,642) | (22,215) | - | - |
| ส่วนต่ำกว่าทุนจากการจัดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจ ของกลุ่มบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน | (22,548) | (22,548) | - | - |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | 27,900 | 27,900 | 27,900 | 27,900 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 318,425 | 277,129 | 159,239 | 144,087 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 13,000 | - | 13,000 | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,077,453 | 1,024,584 | 964,457 | 936,305 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 1,112 | 4,938 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,078,565 | 1,029,522 | 964,457 | 936,305 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 2,350,338 | 2,330,594 | 1,732,723 | 1,736,645 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



(นายชาลิต จันทรรัตน์)

กรรมการ



(นายอภิชาติ สระมุด)

กรรมการ



TEAM Consulting Engineering and
Management Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กำไรหรือขาดทุน: | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและให้บริการ | 397,832 | 413,543 | 205,252 | 266,935 |
| รายได้อื่น | | | | |
| กำไรจากตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วย | | | | |
| มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | 16,250 | - | 16,250 | - |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 1,034 | - | - | - |
| อื่นๆ | 1,259 | 3,479 | 19,736 | 20,401 |
| รวมรายได้ | 416,375 | 417,022 | 241,238 | 287,336 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 282,885 | 319,481 | 155,416 | 215,064 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 84,236 | 75,393 | 69,666 | 58,474 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 367,121 | 394,874 | 225,082 | 273,538 |
| กำไรจากการดำเนินงาน | 49,254 | 22,148 | 16,156 | 13,798 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | (233) | 88 | - | - |
| รายได้ทางการเงิน | 5,025 | 1,929 | 5,444 | 3,056 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (2,432) | (1,031) | (1,618) | (323) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 51,614 | 23,134 | 19,982 | 16,531 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (10,321) | (4,790) | (4,830) | (2,700) |
| กำไรสำหรับงวด | 41,293 | 18,344 | 15,152 | 13,831 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน | | | | |
| ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้ | 13,000 | - | 13,000 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 13,000 | - | 13,000 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 54,293 | 18,344 | 28,152 | 13,831 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติง เอ็นจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 41,296 | 18,351 | 15,152 | 13,831 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (3) | (7) | | |
| | <u>41,293</u> | <u>18,344</u> | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 54,296 | 18,351 | 28,152 | 13,831 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | (3) | (7) | | |
| | <u>54,293</u> | <u>18,344</u> | | |
| กำไรต่อหุ้น | 12 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ | <u>0.05</u> | <u>0.02</u> | <u>0.02</u> | <u>0.02</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ปิณ คอมพิวเตอร์ เทคโนโลยีเน็ทวิง แอนด์ เมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | องค์ประกอบอื่นของ | | | | |
| | ส่วนเกิน | ส่วนค่าว่าทุน | ส่วนค่าว่าทุน | ส่วนค่าว่าทุน | ส่วนของผู้ถือหุ้น | กำไรสะสม | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | | | | | | |
| ที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | 424,318 | (22,215) | (22,548) | 23,300 | 268,266 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 340,000 | | | | 18,351 | | | | 5,225 | 1,016,346 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | (7) | 18,344 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ | - | - | - | - | 18,351 | - | - | - | (7) | 18,344 |
| บริษัทย่อยขาดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | - | - | (66) | (66) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 424,318 | (22,215) | (22,548) | 23,300 | 286,617 | - | - | - | 5,152 | 1,034,624 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 424,318 | (22,215) | (22,548) | 27,900 | 277,129 | - | - | - | 4,938 | 1,029,522 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 41,296 | - | - | - | (3) | 41,293 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | 13,000 | - | - | - | 13,000 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 41,296 | - | - | - | (3) | 54,293 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ | - | - | - | - | - | - | - | - | (3) | (3) |
| บริษัทย่อยขาดลงจากผลการลงทุนของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.3) | - | (1,427) | - | - | - | - | - | - | (3,823) | (5,250) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 424,318 | (23,642) | (22,548) | 27,900 | 318,425 | 13,000 | - | 1,077,453 | 1,112 | 1,078,565 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่ตอบทานแล้ว)

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติง เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | องค์ประกอบอื่นของ | |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------|-------------------|---------|
| | กำไรสะสม | จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | กำไรสะสม | ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวม |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 | 340,000 | 23,300 | 424,318 | 147,506 | - | 935,124 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 13,831 | - | 13,831 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 340,000 | 23,300 | 424,318 | 161,337 | - | 948,955 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 340,000 | 27,900 | 424,318 | 144,087 | - | 936,305 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 15,152 | - | 15,152 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 13,000 | 13,000 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 15,152 | 13,000 | 28,152 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 340,000 | 27,900 | 424,318 | 159,239 | 13,000 | 964,457 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติ้ง เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 51,614 | 23,134 | 19,982 | 16,531 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 9,649 | 9,623 | 7,111 | 7,288 |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 5,304 | 4,833 | 5,862 | 1,927 |
| ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วม | 233 | (88) | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (1,034) | - | - | - |
| กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์และยานพาหนะ | (50) | (188) | (9) | (7) |
| กำไรจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ | (11) | - | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 126 | 20 | 69 | (5) |
| ค่าเผื่อผลขาดทุน โครงการ (โอนกลับ) | (600) | 316 | (224) | 306 |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 7,536 | 7,725 | 5,987 | 5,134 |
| กำไรจากการปรับมูลค่าสุทธิธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน | (16,250) | - | (16,250) | - |
| รายได้เงินปันผล | (400) | - | (400) | - |
| รายได้ทางการเงิน | (5,025) | (1,929) | (5,444) | (3,056) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 2,432 | 1,031 | 1,618 | 323 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ | | | | |
| และหนี้สินดำเนินงาน | 53,524 | 44,477 | 18,302 | 28,441 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (30,461) | (20,329) | (11,674) | (16,594) |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | (5,001) | (68,673) | (5,706) | (83,521) |
| ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน | 645 | 582 | - | 296 |
| งานระหว่างทำและวัสดุอุปกรณ์คงเหลือ | (3,003) | 1,814 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3,224 | 8,793 | 2,436 | 10,748 |
| เงินประกันผลงานค้างรับ | (4,908) | 11,495 | (3,509) | 5,577 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 1,262 | 77 | 12 | 20 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (35,293) | (15,961) | (18,844) | (87) |
| รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | 20,535 | (5,005) | (1,242) | (14,216) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (13,080) | 1,886 | (8,929) | 1,606 |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | (14,055) | (2,051) | (13,661) | (986) |
| เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (26,611) | (42,895) | (42,815) | (68,716) |
| รับดอกเบี้ย | 486 | 259 | 1,289 | 1,230 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (2,432) | (1,031) | (1,618) | (323) |
| รับคืนภาษีเงินได้ | 2,244 | 15,390 | - | 14,610 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (6,323) | (5,663) | (3,750) | (2,187) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (32,636) | (33,940) | (46,894) | (55,386) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติ้ง เอ็นจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง | 3,000 | - | 3,000 | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน | (38,500) | - | (38,500) | - |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (9) | (4) | (9) | (4) |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง | - | - | 50 | 50 |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า | (9,375) | - | (9,375) | - |
| เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (11,900) | (750) | (11,900) | (750) |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 3,000 | - | 3,000 | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ | (4,388) | (1,970) | (3,139) | (1,241) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | (215) | (572) | - | (513) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 78 | 1,483 | 35 | 20 |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (58,309) | (1,813) | (56,838) | (2,438) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | (3,196) | 22,019 | (3,000) | 20,000 |
| ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (3,803) | (4,484) | (2,547) | (2,664) |
| เงินสดจ่ายคืนทุนของบริษัทย่อยให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | (5,250) | - | - | - |
| เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อยให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | (131) | - | - | - |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน | (12,380) | 17,535 | (5,547) | 17,336 |
| ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | (15) | (13) | (15) | (5) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | (103,340) | (18,231) | (109,294) | (40,493) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 461,909 | 331,255 | 145,701 | 97,321 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 358,569 | 313,024 | 36,407 | 56,828 |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม | | | | |
| รายการที่ใช้เงินสด | | | | |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น | 3,261 | 802 | 3,125 | 524 |
| ซื้อยานพาหนะภายใต้สัญญาเช่า | 1,585 | 3,862 | 772 | 793 |
| โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นอุปกรณ์และยานพาหนะ | - | 2,044 | - | 1,348 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ทิม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ทิม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการให้บริการการปรึกษาด้านวิศวกรรม สิ่งแวดล้อมและการจัดการครบวงจร ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 151 อาคารทิม ถนนนวลจันทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

ในระหว่างงวด คุณธีระชัย รัตนกมลพร ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯเพิ่มเติม รวมถึงถือหุ้นสามัญเป็นจำนวน 108 ล้านหุ้น ทำให้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 5 รายหลักๆ คือ คุณธีระชัย รัตนกมลพร คุณสถาพร งามเรืองพงศ์ คุณอำนาจ พรหมสูตร คุณฐกร รัตนกมลพร และคุณสุภโชค ต้นติวิท

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ทิม คอนซัลติ้ง เอนจิเนียริง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ในระหว่างงวด มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ดังต่อไปนี้

บริษัท ทีแอลที คอนซัลแตนต์ จำกัด

บริษัท ทีแอลที คอนซัลแตนต์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนหุ้นบุริมสิทธิทั้งหมดจำนวน 5.25 ล้านบาท (หุ้นบุริมสิทธิ 52,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 49 เป็นร้อยละ 100 ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 1.4 ล้านบาท ไว้ภายใต้รายการ “ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย” ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยกเว้นการนำนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงิน-เงินลงทุนในตราสารทุน มาถือปฏิบัติในระหว่างงวด ดังต่อไปนี้

สิทธิพิเศษทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรัฐรายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อการค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสิทธิพิเศษทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสิทธิพิเศษทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สิทธิพิเศษทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สิทธิพิเศษทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สิทธิพิเศษทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึงถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อการค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสิทธิพิเศษทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างงวดไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------|----------------------|------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | |
| รายได้จากการให้บริการ | - | - | 7.3 | 10.0 |
| รายได้ค่าบริหารจัดการ | - | - | 16.2 | 16.0 |
| รายได้ค่าเช่าอาคาร | - | - | 0.6 | 0.6 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 1.3 | 1.2 |
| รายได้อื่น | - | - | 1.7 | 1.6 |
| ต้นทุนการให้บริการ | - | - | 15.2 | 13.2 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | - | - | 0.5 | 0.3 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม | | | | |
| รายได้จากการให้บริการ | 0.4 | 0.1 | 0.4 | 0.1 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 0.6 | - | 0.6 | - |
| รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| รายได้จากการให้บริการ | 2.0 | 0.6 | 2.0 | 0.6 |
| ต้นทุนการให้บริการ | 0.1 | 0.1 | 0.1 | 0.1 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ลูกหนี้ตามสัญญางานบริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| (หมายเหตุ 3) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 21,001 | 25,100 |
| บริษัทร่วม | - | 151 | - | 49 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 1,710 | 2,749 | 1,710 | 2,749 |
| รวม | 1,710 | 2,900 | 22,711 | 27,898 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (783) | (694) |
| รวมลูกหนี้ตามสัญญางานบริการ - สุทธิ | 1,710 | 2,900 | 21,928 | 27,204 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 57,859 | 62,612 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 70 | - | 70 | - |
| รวม | 70 | - | 57,929 | 62,612 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (1,282) | (1,337) |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 70 | - | 56,647 | 61,275 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 1,780 | 2,900 | 78,575 | 88,429 |
| เงินประกันผลงานค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,183 | 1,183 |
| รวมเงินประกันผลงานค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 1,183 | 1,183 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | ลักษณะ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|----------------------------------|--------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด | ลดลง ระหว่างงวด | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 |
| | ความสัมพันธ์ | (ตรวจสอบแล้ว) | | | |
| บริษัท เอทีที คอนซัลแตนท์ จำกัด | บริษัทย่อย | 72,000 | - | - | 72,000 |
| บริษัท ทีแอลที คอนซัลแตนท์ จำกัด | บริษัทย่อย | 5,000 | - | - | 5,000 |
| รวม | | 77,000 | - | - | 77,000 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถามและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | ลักษณะ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------------|--------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด | ลดลง ระหว่างงวด | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 |
| | ความสัมพันธ์ | (ตรวจสอบแล้ว) | | | |
| บริษัท เอทีที คอนซัลแตนท์ จำกัด | บริษัทย่อย | 950 | - | (50) | 900 |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวข้างต้นมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนและต้องชำระคืนทั้งหมดภายใน 15 ปีนับตั้งแต่วันที่ทำสัญญาและไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|------------|----------------------|------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| <u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| <u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 38,444 | 44,227 |
| บริษัทร่วม | 259 | 387 | 259 | 387 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 67 | - | 67 | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 326 | 387 | 38,770 | 44,614 |
| <u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 350 | 684 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 350 | 684 |
| <u>เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 90 | 90 |
| รวมเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 90 | 90 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 326 | 387 | 39,210 | 45,388 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 12,629 | 12,315 | 8,770 | 5,345 |
| ผลประโยชน์หลังออกจางาน | 926 | 705 | 594 | 274 |
| รวม | 13,555 | 13,020 | 9,364 | 5,619 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 15

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 1,710 | 49 | 4,182 | 2,461 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | 2,851 | 4,611 | 8,553 |
| 3 - 6 เดือน | - | - | 4,809 | 4,738 |
| 6 - 12 เดือน | - | - | 7,987 | 10,624 |
| มากกว่า 12 เดือน | - | - | 1,122 | 1,522 |
| รวม | 1,710 | 2,900 | 22,711 | 27,898 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (783) | (694) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 1,710 | 2,900 | 21,928 | 27,204 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 148,299 | 127,803 | 85,663 | 71,845 |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 91,045 | 138,940 | 74,392 | 111,593 |
| 3 - 6 เดือน | 92,293 | 54,203 | 75,799 | 43,462 |
| 6 - 12 เดือน | 63,982 | 45,811 | 52,713 | 43,594 |
| มากกว่า 12 เดือน | 99,508 | 95,524 | 79,897 | 75,106 |
| รวม | 495,127 | 462,281 | 368,464 | 345,600 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (19,022) | (16,115) | (15,313) | (12,754) |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 476,105 | 446,166 | 353,151 | 332,846 |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 477,815 | 449,066 | 375,079 | 360,050 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 70 | - | 57,929 | 62,612 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,281 | 2,706 | 1,249 | 2,669 |
| รายได้ค้างรับ | 36 | - | 36 | - |
| เงินปันผลค้างรับ | 400 | - | 400 | - |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1,302 | 527 | 936 | 474 |
| รวม | 3,089 | 3,233 | 60,550 | 65,755 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (661) | (1,758) | (1,920) | (3,074) |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 2,428 | 1,475 | 58,630 | 62,681 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 480,243 | 450,541 | 433,709 | 422,731 |

4. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ / เงินประกันผลงานค้างรับ / รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ยอดคงเหลือตามสัญญา

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 790,921 | 785,921 | 530,437 | 524,731 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (7,419) | (7,687) | (4,950) | (4,276) |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ - สุทธิ | 783,502 | 778,234 | 525,487 | 520,455 |
| เงินประกันผลงานค้างรับ | 98,800 | 93,892 | 61,664 | 58,155 |
| รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้าและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | | | | |
| รายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า | 386,670 | 349,268 | 140,702 | 136,443 |
| เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า | 187,732 | 204,599 | 127,675 | 133,176 |
| รวม | 574,402 | 553,867 | 268,377 | 269,619 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงิน - เงินลงทุนในตราสารทุน

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u> | | |
| <u>ผ่านกำไรหรือขาดทุน</u> | | |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 35,500 | - |
| <u>ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม</u> | | |
| <u>ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u> | | |
| ตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน | 35,500 | - |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงิน | 71,000 | - |
| <u>สินทรัพย์ทางการเงิน - เงินลงทุนในตราสารทุน</u> | | |
| หมุนเวียน | 35,500 | - |
| ไม่หมุนเวียน | 35,500 | - |
| รวม | 71,000 | - |

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัท บลูเวนเจอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“BVG”) ซึ่งในขณะนั้นอยู่ระหว่างการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวนรวม 10 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ในราคาซื้อหุ้นละ 3.85 บาท (อ้างอิงจากราคาของหุ้นที่เสนอขายให้ประชาชนทั่วไปซื้อเป็นครั้งแรก) มูลค่ารวม 38.5 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 2.22 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของ BVG ซึ่งบริษัทฯ จ่ายชำระค่าซื้อหุ้นแล้วทั้งจำนวน ทั้งนี้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวแบ่งสัดส่วนการลงทุนออกเป็น 2 ส่วนด้วยจำนวนที่เท่ากันตามวัตถุประสงค์การลงทุนในตราสารทุนซึ่งได้ผ่านการพิจารณาโดยคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท

ตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับที่ 1 และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 12,932 | 13,197 | 9,578 | 11,018 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ | 16,283 | 19,036 | 15,976 | 16,730 |
| ภาษีซื้อรอรับคืน | 1,224 | 1,110 | - | - |
| ภาษีซื้อรอใบกำกับภาษี | 10,264 | 11,638 | 4,472 | 4,759 |
| ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย | 11,700 | 11,094 | 3,750 | - |
| อื่นๆ | 8,828 | 8,874 | 3,119 | 3,075 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 61,231 | 64,949 | 36,895 | 35,582 |

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|----------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 149,029 | 125,219 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 7,610 | 6,265 |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (28) | (26) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (3,442) | (2,332) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 153,169 | 129,126 |

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 105 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: จำนวน 105 ล้านบาท) ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 14

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 326 | 387 | 38,770 | 44,614 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 36,510 | 60,611 | 28,065 | 37,658 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 350 | 684 |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 15,534 | 24,629 | 14,301 | 14,992 |
| เงินประกันผลงานค้างจ่าย | 2,343 | 2,605 | 1,129 | 1,430 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 76,046 | 75,175 | 32,177 | 31,367 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 130,759 | 163,407 | 114,792 | 130,745 |

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 36,660 | 36,660 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (3,204) | (2,136) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 33,456 | 34,524 |

ในระหว่างงวด ไม่มีการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯ ได้ให้ค้ำประกันที่จะไม่นำสินทรัพย์โครงการระบบผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ ไปจดจำนองหรือก่อภาระผูกพันในสินทรัพย์กับบุคคลอื่นตลอดอายุสัญญาเงินกู้ และบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา อาทิ การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

10. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 3 เดือน ถึง 5 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 36,062 | 21,455 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 1,585 | 772 |
| ตัดจำหน่าย | (919) | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (3,592) | (2,445) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 33,136 | 19,782 |

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 36,726 | 22,449 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 1,585 | 772 |
| ดอกเบี้ยที่รับรู้ระหว่างงวด | 408 | 252 |
| จ่ายค่าเช่าระหว่างงวด | (4,211) | (2,799) |
| ยกเลิกสัญญาระหว่างงวด | (929) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 33,579 | 20,674 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทผู้ให้เช่าทำสัญญาระยะยาวสำหรับการขายน้ำจากระบบบำบัดน้ำเสียและระบบผลิตน้ำประปาและขายไฟฟ้าจากระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 10 ปี ถึง 26 ปี ในรูปแบบที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้ลงทุนในระบบบำบัดน้ำเสีย ระบบผลิตน้ำประปาและระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าไม่ได้มีรูปแบบของสัญญาเช่าตามกฎหมายแต่มีลักษณะเป็นสัญญาเช่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เนื่องจากมีการให้สิทธิในการใช้สินทรัพย์แก่ลูกค้าและกลุ่มบริษัทได้รับผลตอบแทนในลักษณะของรายได้ค่าขายน้ำและขายไฟฟ้าเป็นรายเดือน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 72,896 | 58,496 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 26,327 | - |
| ดอกเบี้ยที่รับรู้ระหว่างงวด | 887 | 412 |
| รับค่าเช่าระหว่างงวด | (1,532) | (412) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 98,578 | 58,496 |

ในระหว่างงวด บริษัทย่อยได้ดำเนินการจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์เป็นครั้งแรกกับลูกค้าอีกรายหนึ่งตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ลงวันที่ 24 พฤษภาคม 2564 โดยมีอายุสัญญาการขายไฟฟ้า 10 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|------------------------------------|-----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 270,817 | 189,739 |
| รับรู้เพิ่มระหว่างงวด | 7,537 | 5,987 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงานระหว่างงวด | (14,055) | (13,661) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 264,299 | 182,065 |

12. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญเพื่อให้สะท้อนผลกระทบของการจ่ายหุ้นปันผลตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 18 โดยถือเสมือนว่าการออกหุ้นปันผลได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงานและกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานของงวดก่อน ได้ถูกคำนวณขึ้นใหม่ เพื่อให้กำไรต่อหุ้นสามารถเปรียบเทียบกันได้

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน แสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
|--|--|----------------|----------------------|----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | <u>2566</u> | <u>2565</u> | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) |
| กำไรสำหรับงวด (พันบาท) | 41,296 | 18,351 | 15,152 | 13,831 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| หลังปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นปันผล (พันหุ้น) | 816,000 | 816,000 | 816,000 | 816,000 |
| กำไรต่อหุ้น (บาท) | 0.05 | 0.02 | 0.02 | 0.02 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

| | ส่วนงาน | | | | | | | | | | รวม | ส่วนงานอื่นๆ | รวม | งบการเงินรวม | |
|---|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | ส่วนงานด้าน การบริหาร และความคุม งานก่อสร้าง | ส่วนงานด้าน การบริหาร จัดการ โครงการและ ควบคุมงาน ก่อสร้าง | ส่วนงาน โครงการด้าน พัฒนามือง อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | ส่วนงาน โครงการด้าน อาคารและ สาธารณูปโภค | รวม | ส่วนงานอื่นๆ | รวม | งบการเงินรวม |
| รายได้จากการดำเนินงาน | 77 | 45 | 35 | 75 | 55 | 39 | 31 | 57 | 414 | - | 414 | - | 414 | 414 | |
| กำไรของส่วนงาน รายได้อื่น ๆ | 4 | 13 | 7 | 23 | 14 | 14 | 7 | 12 | 94 | - | 94 | - | 94 | 94 | |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | 5 | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | | | | (75) | |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | | | | | | | | (1) | |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | | | | | | 23 | |
| | | | | | | | | | | | | | | (5) | |
| | | | | | | | | | | | | | | 18 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้าสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | |
|----------------------------|--------------|-------------|
| | <u>2566</u> | <u>2565</u> |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | | |
| ส่วนงานโครงการในประเทศ | 359 | 382 |
| ส่วนงานโครงการในต่างประเทศ | 39 | 32 |
| รวม | <u>398</u> | <u>414</u> |

14. วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

วงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทกำกับโดย

- ก) การนำเงินฝากธนาคารส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัท
- ข) การจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 7
- ค) การจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนส่วนหนึ่งของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวนประมาณ 9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: จำนวน 9 ล้านบาท)
- ง) การโอนสิทธิการรับเงินค่างานส่วนหนึ่งของกลุ่มบริษัท
- จ) การจดจำนองสินทรัพย์และการโอนสิทธิการรับเงินที่ระบุในสัญญาโครงการระบบผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| รายจ่ายฝ่ายทุน | | | | |
| สัญญาปรับปรุงและตกแต่งอาคาร | 33 | - | 33 | - |
| สัญญาซื้ออุปกรณ์สำนักงาน | 1 | 1 | 1 | 1 |
| สัญญาบริการ | | | | |
| สัญญากับผู้รับเหมาช่วง | 123 | 95 | 80 | 58 |
| สัญญาบริการอื่น | 4 | 3 | 4 | 3 |
| การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| หนังสือค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่บริษัทย่อย | | | | |
| ได้รับจากธนาคาร | - | - | 720 | 720 |
| หนังสือค้ำประกันธนาคาร | | | | |
| ประกันงานบริการ เงินเบิกล่วงหน้า และ | | | | |
| การยื่นขอประกันราคา | 863 | 770 | 687 | 599 |
| ประกันผลงาน | 111 | 118 | 90 | 94 |
| ประกันอื่น ๆ | 2 | 2 | 2 | 2 |

16. คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างงวด ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้อง ตามที่ได้เคยเปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 33.5 ในงบการเงินประจำปี 2565

17. เงินลงทุนในการร่วมค้า/เงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในระหว่างงวด มีรายการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าและเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่สำคัญดังนี้
เงินลงทุนในการร่วมค้า

บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด

ในเดือนมกราคม 2566 บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 75 โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นตามสัดส่วนการลงทุนเรียบร้อยแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด ได้มีมติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 25 ล้านบาท จาก 5 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 30 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) และได้เรียกชำระค่าหุ้นจำนวน 15 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่เรียกชำระหุ้นละ 6 บาท) คิดเป็นร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนที่ออกใหม่ของบริษัท ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นตามสัดส่วนการลงทุนแล้วในเดือนมกราคม 2566

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท ประทุมวันสมาร์ตดิสทริคท์คูลิ่ง จำกัด

เมื่อวันที่ 3 มกราคม 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท ประทุมวันสมาร์ตดิสทริคท์คูลิ่ง จำกัด ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 340 ล้านบาท จาก 50 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็น 390 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) และได้เรียกชำระค่าหุ้นครั้งแรกจำนวน 85 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 3,400,000 หุ้น มูลค่าที่เรียกชำระหุ้นละ 25 บาท) คิดเป็นร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียนที่ออกใหม่ และบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นตามสัดส่วนการลงทุนแล้วในเดือนมกราคม 2566

บริษัท แอสเซ็ท แอคทีเวเตอร์ จำกัด

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท แอสเซ็ท แอคทีเวเตอร์ จำกัด ให้แก่บริษัท ดี ที เอ็กซ์ จำกัด โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินแล้วทั้งจำนวนรวมถึงได้ดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นสามัญเสร็จสมบูรณ์

iGL Synergy Co., Ltd

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของ iGL Synergy Co.,Ltd. ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการเลิกบริษัทและผู้ชำระบัญชีของบริษัทร่วมดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงอุตสาหกรรมและการค้าแล้วเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 และจดทะเบียนเสร็จสิ้นการชำระบัญชีกับกระทรวงอุตสาหกรรมและการค้าแล้วเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2566

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

18.1 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2565 ของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 136,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 68,000,000 บาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรจ่ายปันผล 0.10 บาทต่อหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดมีเศษของหุ้นเดิมหลังการจัดสรรหุ้นปันผลแล้ว ให้จ่ายปันผลเป็นเงินสดแทนในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท และจ่ายปันผลเป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.011111111111 บาท หรือคิดเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 7,555,556 บาท เงินปันผลนี้จะถูกบันทึกบัญชีในไตรมาสที่สองของปีปัจจุบัน
- ข) อนุมัติให้ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (TEAMG-W1) รวมจำนวนไม่เกิน 136,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตรา 5 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยไม่คิดมูลค่า
- ค) อนุมัติให้ออกหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพื่อเสนอขายให้แก่พนักงานของกลุ่มบริษัท ภายใต้โครงการ TEAMG-ESOP ในจำนวนไม่เกิน 2 ล้านหน่วย โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.5 บาท

18.2 ในเดือนเมษายน 2566 บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัท วิดีที วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นใหม่ในประเทศไทย เพื่อดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ โดยบริษัทดังกล่าวมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) ซึ่งบริษัทฯ ได้ลงทุนเป็นจำนวน 1 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20

18.3 เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวน 274,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 340,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 477,000,000 บาท

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566