

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 2560



๙/ ๑๗๖๖

๙๙/ ๑๗๖๖

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไฮโครเทค จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ไฮโครเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ไฮโครเทค จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วน ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท เอส พี ออดิท จำกัด



(นายสุชาติ พานิชย์เจริญ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4475



กรุงเทพมหานคร

วันที่ 11 พฤษภาคม 2560

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
<u>สินทรัพย์</u>				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,459,818.61	27,388,449.84	6,350,497.53	16,868,186.80
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น	6 70,030,757.47	77,778,039.54	68,038,672.57	75,802,834.00
ลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1 -	-	921,669.25	1,017,805.82
มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	7 124,620,091.29	73,888,112.22	124,620,091.29	73,888,112.22
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	1,130,891.99	1,130,892.00	1,130,891.99	1,130,892.00
ภาษีซื้อยังไม่ครบกำหนดชำระ	3,859,797.18	1,415,117.96	3,789,848.63	1,154,558.07
งานระหว่างก่อสร้าง	11,606,827.06	8,311,184.23	11,606,827.06	8,311,184.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	219,708,183.60	189,911,795.79	216,458,498.32	178,173,573.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	8 67,791,974.12	75,293,667.39	67,791,974.12	75,293,667.39
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9 -	-	12,763,320.00	12,763,320.00
ลูกหนี้ภายใต้ข้อตกลงสัมปทาน	8,803,852.93	8,519,555.47	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	2,973,750.00	2,973,750.00	2,973,750.00	2,973,750.00
ที่ดินและอุปกรณ์	10 155,604,082.50	155,426,428.07	155,413,457.28	155,099,779.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11 4,763,659.41	4,853,775.79	906,983.62	1,006,874.50
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	30,148,571.56	29,487,252.94	30,148,571.56	29,487,252.94
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	18 77,840.02	121,395.95	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,548,795.28	1,795,395.28	1,548,795.28	1,795,395.28
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	271,712,525.82	278,471,220.89	271,546,851.86	278,420,040.00
รวมสินทรัพย์	491,420,709.42	468,383,016.68	488,005,350.18	456,593,613.14



Dr. อำนวย

ดร. อำนวย

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	67,956,339.34	94,247,531.59	67,956,339.34	94,247,531.59
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น	13	163,787,002.68	112,391,806.05	155,212,430.04	107,105,507.10
เจ้าหนี้อื่น-บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	571,400.56	342,570.89	1,704,009.53	1,034,981.85
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	7	6,071,617.18	2,943,882.24	813,927.65	314,956.08
เงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง		24,170,799.87	27,812,874.76	24,170,799.87	27,812,874.76
ภาษีขายรอนำส่ง		1,107,192.75	3,136,041.38	1,107,192.75	3,136,041.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		151,051.53	151,051.53	-	-
ประมาณการผลขาดทุนจากงานก่อสร้าง		248,418.65	574,473.06	248,418.65	574,473.06
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	8,510,000.00	-	37,510,000.00	16,000,000.00
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
เงินกู้ยืมระยะยาว	14	-	120,000.00	-	120,000.00
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	16	3,217,881.72	2,078,418.57	3,217,881.72	2,078,418.57
รวมหนี้สินหมุนเวียน		275,791,704.28	243,798,650.07	291,940,999.55	252,424,784.39
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว-กิจการอื่น	15	125,643,886.50	125,643,886.50	125,643,886.50	125,643,886.50
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	16	2,696,878.11	3,898,941.26	2,696,878.11	3,898,941.26
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	17	6,755,300.53	10,126,445.31	6,698,300.53	9,994,445.31
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		17,631,020.42	14,390,259.43	12,618,567.57	9,204,125.91
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		152,727,085.56	154,059,532.50	147,657,632.71	148,741,398.98
รวมหนี้สิน		428,518,789.84	397,858,182.57	439,598,632.26	401,166,183.37
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	19				
หุ้นสามัญ 389,968,760 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		389,968,760.00	389,968,760.00	389,968,760.00	389,968,760.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 389,968,760 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท		389,968,760.00	389,968,760.00	389,968,760.00	389,968,760.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		66,695,860.87	66,695,860.87	66,695,860.87	66,695,860.87
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		9,620,000.00	9,620,000.00	9,620,000.00	9,620,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		(405,770,957.78)	(398,636,038.45)	(417,877,902.95)	(410,857,191.10)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(367,304.07)	69,738.45	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		60,146,359.02	67,718,320.87	48,406,717.92	55,427,429.77
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		2,755,560.56	2,806,513.24	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		62,901,919.58	70,524,834.11	48,406,717.92	55,427,429.77
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		491,420,709.42	468,383,016.68	488,005,350.18	456,593,613.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



Dr. Odon

[Handwritten signature]

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการก่อสร้าง	82,382,242.34	119,551,790.63	77,044,629.37	69,715,374.27
รายได้จากการให้บริการ	8,162,460.06	10,800,000.00	8,162,460.06	10,800,000.00
รายได้จากการขาย	1,046,196.00	-	1,046,196.00	-
รายได้อื่น	720,150.80	719,360.42	1,252,995.86	1,851,906.57
รวมรายได้	92,311,049.20	131,071,151.05	87,506,281.29	82,367,280.84
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนในการก่อสร้าง	80,065,599.80	134,016,939.20	74,961,356.66	88,106,645.48
ต้นทุนการให้บริการ	3,953,650.07	6,724,331.13	3,953,650.07	6,724,331.13
ต้นทุนขาย	364,000.00	-	364,000.00	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13,891,013.74	15,261,123.02	13,781,282.36	14,940,023.04
ต้นทุนทางการเงิน	3,578,081.04	3,500,773.77	3,974,944.05	3,226,883.41
รวมค่าใช้จ่าย	101,852,344.65	159,503,167.12	97,035,233.14	112,997,883.06
ขาดทุนก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(9,541,295.45)	(28,432,016.07)	(9,528,951.85)	(30,630,602.22)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(475,586.45)	-	-
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(9,541,295.45)	(28,907,602.52)	(9,528,951.85)	(30,630,602.22)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(43,555.93)	(458,880.05)	-	8,588.28
ขาดทุนสำหรับงวด	(9,584,851.38)	(29,366,482.57)	(9,528,951.85)	(30,622,013.94)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(546,303.15)	(159,474.57)	-	-
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทเข้ากำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,508,240.00	2,388,541.00	2,508,240.00	2,388,541.00
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	1,961,936.85	2,229,066.43	2,508,240.00	2,388,541.00
ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	(7,622,914.53)	(27,137,416.14)	(7,020,711.85)	(28,233,472.94)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(9,643,159.33)	(29,337,569.18)		
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	58,307.95	(28,913.39)		
	(9,584,851.38)	(29,366,482.57)		
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(7,571,961.85)	(27,076,607.84)		
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(50,952.68)	(60,808.30)		
	(7,622,914.53)	(27,137,416.14)		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	(0.02)	(0.08)	(0.02)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)		389,968,760	389,968,760	389,968,760

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ดร. อ. น. น.

[Handwritten signature]

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						รวม	
	ทุนจดทะเบียน		ส่วนเกินมูลค่า		อสังหาริมทรัพย์			
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสีย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(398,636,038.45)	69,738.45	67,718,320.87	2,806,513.24	70,524,834.11
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด	-	-	-	2,508,240.00	-	2,508,240.00	-	2,508,240.00
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประจักษ์กับขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(9,643,159.33)	(437,042.52)	(10,080,201.85)	(50,952.68)	(10,131,154.53)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(405,770,957.78)	(367,304.07)	60,146,359.02	2,755,560.56	62,901,919.58
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(273,563,118.25)	3,095.28	192,724,597.90	501,903.65	193,226,501.55
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-
เพิ่มทุน โบนัสบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประจักษ์กับขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	2,388,541.00	-	2,388,541.00	681,187.50	681,187.50
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(29,337,569.18)	(127,579.66)	(29,465,148.84)	(60,808.30)	(29,525,957.14)
				(300,512,146.43)	(124,484.38)	165,647,990.06	1,122,282.85	166,770,272.91

ยังไม่ได้ตรวจสอบ



(Handwritten signature)

ดร. อ. นว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	ทุนจดทะเบียน ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(410,857,191.10)	55,427,429.77
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	2,508,240.00	2,508,240.00
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(9,528,951.85)	(9,528,951.85)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(417,877,902.95)	48,406,717.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(277,031,262.31)	189,253,358.56
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด					
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	2,388,541.00	2,388,541.00
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(30,622,013.94)	(30,622,013.94)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	389,968,760.00	66,695,860.87	9,620,000.00	(305,264,735.25)	161,019,885.62

ยังไม่ได้ตรวจสอบ



Dr. อ.สม

ดร. อ.สม

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
(หน่วย : บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(9,599,603.40)	(28,878,689.13)	(9,528,951.85)	(30,630,602.22)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้(เป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	475,586.45	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนสำหรับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	58,307.95	(28,913.39)	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	334,867.93	28,223.90	334,867.93	28,223.90
ค่าเสื่อมราคา	684,135.25	1,080,852.38	663,157.44	1,019,335.68
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนคัดจ่าย	121,887.82	147,876.18	99,891.88	110,304.45
โอนกลับประมาณการรับประกันคุณภาพ	(62,600.00)	(3,067,918.87)	(62,600.00)	(3,067,918.87)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(23,630.42)	(115,645.75)	-	(115,645.75)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,541.17	-	2,541.17	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง	151,041.00	-	151,041.00	-
โอนกลับขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการก่อสร้าง	(326,054.41)	(3,811,482.88)	(326,054.41)	(3,811,482.88)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	319,095.22	500,626.00	319,095.22	424,961.00
ดอกเบี้ยรับ	(171,535.81)	(245,391.31)	(165,840.75)	(568,080.93)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,567,737.80	3,500,773.77	3,974,944.05	3,226,883.41
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(4,943,809.90)	(30,414,102.65)	(4,537,908.32)	(33,384,022.21)
ลดลงในลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น	6,954,745.86	69,700,683.05	7,388,436.57	24,442,889.08
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	96,136.57	(892,371.57)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในมูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	(50,731,979.07)	34,156,285.02	(50,731,979.07)	25,279,273.29
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในลูกหนี้เงินประกันผลงาน	0.01	(2,112,144.75)	0.01	(2,112,144.75)
ลดลงในภาษีซื้อยังไม่ครบกำหนดชำระ	(2,444,679.22)	(801,688.61)	(2,635,290.56)	(583,641.51)
(เพิ่มขึ้น)ลดลงในงานระหว่างก่อสร้าง	(3,295,642.83)	4,497,754.24	(3,295,642.83)	8,479,160.64
เพิ่มขึ้นในลูกหนี้ภายใต้ข้อตกลงสัมปทาน	(284,297.46)	-	-	-
ลดลงในสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	246,600.00	17,460.85	246,600.00	17,460.85
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น	49,266,395.69	(39,834,037.43)	46,021,457.00	(47,626,461.65)
เพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	228,829.67	144,459.08	218,486.43	144,459.08
เพิ่มขึ้นในรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	3,127,734.94	3,267,228.35	498,971.57	3,267,228.35
ลดลงในเงินรับล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้าง	(3,642,074.89)	(9,808,634.37)	(3,642,074.89)	(9,808,634.37)
ลดลงในภาษีขายรอจัดส่ง	(2,028,848.63)	(4,296,178.46)	(2,028,848.63)	(1,579,563.01)
เพิ่มขึ้นในหนี้สินไม่มีหมุนเวียนอื่น	3,240,760.99	17,010,332.98	3,414,441.66	17,067,303.14
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(4,306,264.84)	41,527,417.30	(8,987,214.49)	(17,289,064.64)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(1,182,000.00)	(780,000.00)	(1,107,000.00)	(780,000.00)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(769,530.07)	(3,505,603.85)	(661,318.62)	(2,569,414.60)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ใน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(6,257,794.91)	37,241,813.45	(10,755,533.11)	(20,638,479.24)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



09/03/60

Handwritten signature

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
(หน่วย : บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
ลดลงในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	26,000,000.00
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(2,724,750.00)
ลดลงในเงินฝากธนาคารที่คิดภาวะค้ำประกัน	7,501,693.27	2,568,281.55	7,501,693.27	2,568,281.55
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์	(936,041.00)	(3,202,366.36)	(936,041.00)	(3,202,366.36)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	138,675.57	1,260,841.12	-	1,260,841.12
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(31,771.44)	(83,504.00)	(1.00)	(83,504.00)
เงินสดรับค่าดอกเบี้ย	55,656.68	67,334.34	55,656.68	1,400,088.57
เงินสดสุทธิ ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	6,728,213.08	610,586.65	6,621,307.95	25,218,590.88
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ลดลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(26,291,192.25)	(46,800,000.00)	(26,291,192.25)	(13,800,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	(243,037.49)	-	(243,037.49)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ	8,510,000.00	-	8,510,000.00	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,000,000.00	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(120,000.00)	(900,000.00)	(120,000.00)	(900,000.00)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนในบริษัทย่อย-ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	681,187.50	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(1,482,271.86)	(1,562,186.89)	(1,482,271.86)	(1,282,419.80)
เงินสดสุทธิ ใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(19,383,464.11)	(48,824,036.88)	(6,383,464.11)	(16,225,457.29)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน				
ค่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(15,585.29)	(18,107.17)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ	(18,928,631.23)	(10,989,743.95)	(10,517,689.27)	(11,645,345.65)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	27,388,449.84	67,281,070.42	16,868,186.80	59,229,533.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	8,459,818.61	56,291,326.47	6,350,497.53	47,584,187.63

ยังไม่ได้ตรวจสอบ



Handwritten signature

Handwritten signature

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลอย่างย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งในประเทศไทยและเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ โดยมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 1 อาคารทีพี แอนด์ ที ชั้น 14 ซอยวิภาวดีรังสิต 19 แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ประกอบธุรกิจหลักเกี่ยวกับการรับก่อสร้างระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำและบำบัดน้ำเสียตามสัญญา โดยรับก่อสร้างและขายวัสดุที่เกี่ยวข้อง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการจัดทำและนำเสนอรายงานทางการเงิน งบการเงินหลัก คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ได้จัดทำเป็นรูปแบบที่สมบูรณ์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล และได้เพิ่มหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย



ดร. อสมน

สม. ชูรส

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศกำหนดให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้กับงบการเงิน
ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การร่วมกิจการ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การค้ำของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ประเมินการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 104 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 105 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตาม โครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินต้นคืนและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ



การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองควิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมการค้า ดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสภาพทางภาษีของกิจการหรือผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เข้าต้นแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
แนวปฏิบัติทางการบัญชี	เรื่อง แนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับธุรกิจประกันภัยในการกำหนดให้เครื่องมือทางการเงินเป็น เครื่องมือทางการเงินที่แสดงมูลค่าด้วยดัชนีรวมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นกับงบการเงินในงวดปัจจุบัน และฝ่ายบริหารได้ประเมินแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของงบการเงินของกลุ่มบริษัทในงวดปัจจุบัน

3. หลักการจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้วซึ่งบริษัทถือหุ้นบริษัทย่อยในอัตราร้อยละดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทของกิจการ	จดทะเบียนใน ประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2560	2559
กิจการร่วมค้าไฮโดรเทค-ชัยฤกษ์	รับก่อสร้างระบบปรับปรุงคุณภาพน้ำ	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไฮโดรเทค ยูทิลิตี้ จำกัด	ลงทุนประเภทผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง	ไทย	100.00	100.00
บริษัท ไฮโดรเทค สุพรีม มัณฑะเลย์ จำกัด	ลงทุนก่อสร้างโรงงานระบบบำบัดน้ำเสียและ ระบบรวบรวมน้ำเสีย	พม่า	80.00	80.00

งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้น โดยมีวันที่ในงบการเงินเช่นเดียวกับบริษัทและจัดทำโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกัน

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมนั้น



อ. อ้วน

ก. กฤษ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้กลุ่มบริษัทได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายการที่เกิดขึ้นอย่างไม่สม่ำเสมอในระหว่างงวดปีบัญชีจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชีโดยใช้เกณฑ์เดียวกับการรับรู้รายการเป็นค่าใช้จ่ายหรือค่าใช้จ่ายรอการตัดบัญชี ณ วันสิ้นงวดปีบัญชี

5. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ ครอบครัวสูงสว่าง และนายกิตติ ชีวะเกตุ ซึ่งถือหุ้นรวมกันร้อยละ 23.81 (31 ธันวาคม 2559 : ร้อยละ 23.81) ของทุนจดทะเบียนของบริษัท รายการค้าที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นหลักหรือกรรมการถือเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัท

รายการค้ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท ไฮโดรเทค บุทิลิตี้ จำกัด	-	-	1,466.25	152.25
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค - ชัยสฤกษ์	-	-	-	153,171.57
เงินทดรองจ่าย				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค - ชัยสฤกษ์	-	-	920,203.00	864,482.00
รวมลูกหนี้อื่น	-	-	921,669.25	1,017,805.82
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค - ชัยสฤกษ์				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	-	26,000,000.00
กู้ยืมในระหว่างงวด	-	-	-	21,000,000.00
จ่ายชำระในระหว่างงวด	-	-	-	(47,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-



ศิริ อำนวย

สมชาย ชัยสฤกษ์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ชัยस्थ्यดี	-	-	43,335.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	561,057.32	342,570.89	561,057.32	342,570.89
คอกเบี้ยค้างจ่าย				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ชัยस्थ्यดี	-	-	1,089,273.97	692,410.96
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	10,343.24	-	10,343.24	-
รวมเจ้าหนี้อื่น	571,400.56	342,570.89	1,704,009.53	1,034,981.85
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการ				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	-	-
กู้ยืมในระหว่างงวด	8,510,000.00	6,400,000.00	8,510,000.00	6,400,000.00
จ่ายชำระในระหว่างงวด	-	(6,400,000.00)	-	(6,400,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	8,510,000.00	-	8,510,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ชัยस्थ्यดี				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	16,000,000.00	-
กู้ยืมในระหว่างงวด	-	-	13,000,000.00	64,000,000.00
จ่ายชำระในระหว่างงวด	-	-	-	(48,000,000.00)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	29,000,000.00	16,000,000.00
รวม	8,510,000.00	-	37,510,000.00	16,000,000.00

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการเป็นการกู้ยืมเงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินประเภท
เมื่อทวงถาม และคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 6.25 ต่อปี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการกู้ยืม
เงินในรูปตัวสัญญาใช้เงินอายุ 6 เดือน และคิดดอกเบี้ยระหว่างกันในอัตราร้อยละ 7.25 ต่อปี



๐-๐๗๗

๗๗ ๗๗

5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ดอกเบี้ยรับ				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ซัยสฤกษ์ดี	-	-	-	330,935.79
รายได้อื่น				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ซัยสฤกษ์ดี	-	-	810,000.00	810,000.00
ดอกเบี้ยจ่าย				
กิจการร่วมค้า ไฮโดรเทค – ซัยสฤกษ์ดี	-	-	396,863.01	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	10,343.24	-	10,343.24	-

5.3 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	3,403,326.00	3,683,570.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	154,996.00	172,826.00
	<u>3,558,322.00</u>	<u>3,856,396.00</u>

5.4 นโยบายการกำหนดราคา

รายการธุรกิจ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้และต้นทุนบริการ	ราคาทุน + 10%
จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	ราคาตามบัญชี +2.67%
จำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ราคาตามบัญชี +10.15%
ค่าออกแบบ	ราคาตามที่ระบุในสัญญาจ้าง
ดอกเบี้ยรับ	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ยสถาบันการเงิน+0.25%
ดอกเบี้ยจ่าย	อ้างอิงอัตราดอกเบี้ย MLR สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง+1.00%



๐๘ ๐๘๖๖

๐๘ ๐๘๖๖

5.5 ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อบริษัท/ชื่อบุคคล	ลักษณะความสัมพันธ์
กิจการร่วมค้าไฮโดรเทค-ซัสตฤยดี	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ไฮโดรเทค ยูทิลิตี้ จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ไฮโดรเทค สุพรีม มัณฑะเลย์ จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัท
บริษัท ยูเอซี ไฮโดรเทค จำกัด	ถือหุ้นโดยบริษัทและมีผู้บริหารร่วมกัน (ถึงมิถุนายน 2559)
บริษัท ยูเอซี โกลบอล จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
บริษัท เอส.พี.ซี ดีไซน์ จำกัด	ถือหุ้นโดยญาติกรรมการ

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-กิจการอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า-กิจการอื่นสามารถแยกอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	21,442,067.43	30,085,721.28	21,442,067.43	30,085,721.28
เกิน 1 - 3 เดือน	9,891,380.34	4,146,446.00	9,891,380.34	4,146,446.00
เกิน 3 - 6 เดือน	2,742,856.00	1,069,764.00	2,742,856.00	1,069,764.00
เกิน 6 - 12 เดือน	5,828,571.00	4,800,000.00	5,828,571.00	4,800,000.00
เกินกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวม	39,904,874.77	40,101,931.28	39,904,874.77	40,101,931.28
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(4,800,000.00)	(4,800,000.00)	(4,800,000.00)	(4,800,000.00)
สุทธิ	35,104,874.77	35,301,931.28	35,104,874.77	35,301,931.28
ลูกหนี้อื่น	12,470,749.05	18,218,904.21	10,478,664.15	16,243,698.67
เงินมัดจำค่าสินค้า	17,006,946.05	18,445,898.52	17,006,946.05	18,445,898.52
เงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้รับเหมาช่วง	14,151,594.03	14,179,844.03	14,151,594.03	14,179,844.03
รวม	43,629,289.13	50,844,646.76	41,637,204.23	48,869,441.22
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(8,703,406.43)	(8,368,538.50)	(8,703,406.43)	(8,368,538.50)
สุทธิ	34,925,882.70	42,476,108.26	32,933,797.80	40,500,902.72
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	70,030,757.47	77,778,039.54	68,038,672.57	75,802,834.00



A. Oanh

นาย อานนท์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ-ถูกหนีการค้า-กิจการอื่นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(4,800,000.00)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	-
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	-
โอนกลับในระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>(4,800,000.00)</u>

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ-ถูกหนีอื่น-กิจการอื่นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	(8,368,538.50)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(334,867.93)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>(8,703,406.43)</u>



๕-๐๖๖๖

๙๙๙ ๙๙๙

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

7. มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ / รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ				
มูลค่างานตามสัญญา	1,245,644,201.96	1,353,307,753.36	1,245,644,201.96	1,353,307,753.36
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วน				
ของงานที่ทำเสร็จ	765,238,513.12	793,371,915.63	765,238,513.12	793,371,915.63
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(615,427,007.57)	(694,292,389.15)	(615,427,007.57)	(694,292,389.15)
มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	149,811,505.55	99,079,526.48	149,811,505.55	99,079,526.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)
สุทธิ	124,620,091.29	73,888,112.22	124,620,091.29	73,888,112.22
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า				
มูลค่างานตามสัญญา	405,861,812.32	303,913,177.57	162,777,700.17	57,417,850.47
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	360,263,233.04	247,288,191.69	117,179,120.89	11,614,009.45
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วน				
ของงานที่ทำเสร็จ	(354,191,615.86)	(244,344,309.45)	(116,365,193.24)	(11,299,053.37)
รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	6,071,617.18	2,943,882.24	813,927.65	314,956.08

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสัญญาก่อสร้างที่อยู่ระหว่างดำเนินการดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ต้นทุนการก่อสร้างที่เกิดขึ้นสะสมและกำไรที่รับรู้				
(หักขาดทุนที่รับรู้) จนถึงปัจจุบัน	1,119,430,128.98	1,037,716,225.08	881,603,706.36	804,670,969.00
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(975,690,240.61)	(941,580,580.84)	(732,606,128.46)	(705,906,398.60)
	143,739,888.37	96,135,644.24	148,997,577.90	98,764,570.40
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)	(25,191,414.26)
	118,548,474.11	70,944,229.98	123,806,163.64	73,573,156.14
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- มูลค่างานเสร็จที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	124,620,091.29	73,888,112.22	124,620,091.29	73,888,112.22
- รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(6,071,617.18)	(2,943,882.24)	(813,927.65)	(314,956.08)
	118,548,474.11	70,944,229.98	123,806,163.64	73,573,156.14



A. ๐๖๖๖

8. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งจำนวน 1.53 ล้านบาทและจำนวน 1.52 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินฝากธนาคารที่กลุ่มบริษัทนำไปวางค้ำประกันงานก่อสร้างให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) ที่ทำในนามบริษัท อีตรีโก เอสพีเอ จำกัด และบริษัท อีตรีโก เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด ตั้งแต่ปี 2534 ซึ่งปัจจุบันเงินฝากธนาคารดังกล่าวกลุ่มบริษัทยังไม่ได้รับคืนเนื่องจากทางการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (EGAT) ได้ดำเนินการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัท อีตรีโก เอสพีเอ จำกัด ซึ่งขณะนี้คดียังไม่ถึงที่สุด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทได้นำเงินฝากธนาคารส่วนที่เหลือจำนวน 66.26 ล้านบาทและจำนวน 73.77 ล้านบาท ตามลำดับ ไปรวมเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันธนาคารสำหรับโครงการงานก่อสร้างและค้ำประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร (หมายเหตุ 25.3)

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ส่วนประกอบของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวมและมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการสามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีการลงทุน		เงินปันผล	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัทย่อยที่ไม่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
กิจการร่วมค้าไฮโดรเทค-ชัยสมบูรณ์	1,000	1,000	100.00	100.00	1,000	1,000	-	-
บริษัท ไฮโดรเทค ยูทิลิตี้ จำกัด	1,000	1,000	100.00	100.00	1,000	1,000	-	-
รวม					2,000	2,000	-	-

ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (USD)		สัดส่วนเงินลงทุน (%)		วิธีการลงทุน		เงินปันผล	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ								
บริษัท ไฮโดรเทค สุพรรณ มัชชะเอช จำกัด	377,500	377,500	80.00	80.00	10,763	10,763	-	-



A. ออมน

ASL ฐก

10. ที่ดินและอุปกรณ์

รายการเคลื่อนไหวของที่ดินและอุปกรณ์ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	155,426,428.07	155,099,779.89
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด	979,376.00	979,376.00
จำหน่ายในระหว่างงวด	(115,045.15)	-
ตัดจำหน่ายในระหว่างงวด	(2,541.17)	(2,541.17)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้างบกำไรขาดทุน	(684,135.25)	(663,157.44)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	155,604,082.50	155,413,457.28

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ ราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวน 14.32 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 14.21 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีที่ดินติดภาระค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงินตามหมายเหตุ 25.3

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือต้นงวด	4,853,775.79	1,006,874.50
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด	31,771.44	1.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(121,887.82)	(99,891.88)
ยอดคงเหลือปลายงวด	4,763,659.41	906,983.62



ดร. อมร

ASU 2014

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,634,321.70	16,340,682.27	19,634,321.70	16,340,682.27
เงินกู้ยืมระยะสั้น	48,322,017.64	77,906,849.32	48,322,017.64	77,906,849.32
รวม	67,956,339.34	94,247,531.59	67,956,339.34	94,247,531.59

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทหลักทรัพย์จำนวน 41.32 ล้านบาทและจำนวน 69.21 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาแลกเงินระยะสั้นประเภทหัก ส่วนลดจากมูลค่าหน้าตั๋ว (Bill Of Exchange) คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.00 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559 : ร้อยละ 7.50 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 7.00 ล้านบาทและจำนวน 8.70 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นเงินกู้ยืมในรูปตั๋วสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.25 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559 : ร้อยละ 6.25 ต่อปี)

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น

ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้การค้า	121,958,355.53	70,618,952.34	114,935,340.49	66,107,865.96
เจ้าหนี้อื่น	3,501,702.26	3,181,727.43	2,760,915.62	2,683,258.17
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	12,558,929.74	14,876,716.89	11,749,609.19	14,604,292.48
เงินรับล่วงหน้า	10,937,500.00	10,937,500.00	10,937,500.00	10,937,500.00
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	14,822,537.94	12,737,072.00	14,822,537.94	12,737,072.00
อื่น ๆ	7,977.21	39,837.39	6,526.80	35,518.49
รวม	163,787,002.68	112,391,806.05	155,212,430.04	107,105,507.10



๐๕-๐๘๖

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินกู้ยืมระยะยาวค้ำงวด	120,000.00
กู้เพิ่มระหว่างงวด	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	(120,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาวปลายงวด	-

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี	-	120,000.00
2 ปี - 5 ปี	-	-
รวม	-	120,000.00

เงินกู้ยืมระยะยาวมีรายละเอียด อัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาชำระคืนสามารถสรุปได้ดังนี้

วงเงิน (ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ	การชำระหนี้
2560	2559			
16.00	16.00	พ.ศ.55 - ม.ค. 60	MLR ต่อปี	ชำระเงินต้นรายเดือนในแต่ละส่วนที่เบิกจำนวน 57 งวด โดยงวดที่ 1-56 ชำระงวดละ 0.27 ล้านบาท และงวดสุดท้ายชำระ 0.12 ล้านบาท โดยงวดแรกเริ่มจ่ายชำระในเดือนพฤศจิกายน 2555

วงเงินสินเชื่อ 16.00 ล้านบาท กลุ่มบริษัทต้องโอนสิทธิเรียกร้องการรับเงินค่าบำบัดน้ำตามสัญญาให้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง



๑๕ ธ.ค. ๕๙

Signature

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

15. เงินกู้ยืมระยะยาว-กิจการอื่น

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาว-กิจการอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินกู้ยืมระยะยาวต้นงวด	125,643,886.50
กู้เพิ่มระหว่างงวด	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	-
เงินกู้ยืมระยะยาวปลายงวด	<u>125,643,886.50</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	<u>31 มีนาคม 2560</u>	<u>31 ธันวาคม 2559</u>
ไม่เกิน 1 ปี	-	-
2 ปี - 5 ปี	125,643,886.50	125,643,886.50
รวม	<u>125,643,886.50</u>	<u>125,643,886.50</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินกู้ยืมระยะยาว-กิจการอื่นทั้งจำนวนเป็นเงินกู้ยืมจาก Yunnan Water (Hong Kong) Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศฮ่องกงเพื่อใช้สำหรับการก่อสร้างโครงการผลิตน้ำประปาที่จังหวัดเชียงใหม่โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.75 ต่อปี กำหนดชำระคืนเงินต้นทุกปีเป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันเริ่มมีรายได้จากการขายน้ำประปา นอกจากนี้สัญญากู้ยืมดังกล่าวยังให้สิทธิแก่ Yunnan Water (Hong Kong) Company Limited ในการเลือกที่จะเปลี่ยนเงินกู้ยืมไปเป็นเงินลงทุนในบริษัท ไฮโดรเทค ยูทิลิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จะรับบริการจัดการน้ำเมื่อโครงการดังกล่าวก่อสร้างเสร็จสิ้น โดยทาง Yunnan Water (Hong Kong) Company Limited จะมีสัดส่วนในบริษัท ไฮโดรเทค ยูทิลิตี้ จำกัด ที่ร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียนบริษัทได้ด้วย



ดร. อานันท์

[Handwritten signature]

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

16. ประมาณการรับประกันคุณภาพ

รายการเคลื่อนไหวของประมาณการรับประกันคุณภาพสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ
ประมาณการรับประกันคุณภาพต้นงวด	5,977,359.83
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	-
ส่วนที่ใช้ในระหว่างงวด	(62,600.00)
โอนกลับส่วนที่หมดอายุระหว่างงวด	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพปลายงวด	<u>5,914,759.83</u>

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย-ประมาณการรับประกันคุณภาพมีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ไม่เกิน 1 ปี	3,217,881.72	2,078,418.57
2 ปี - 5 ปี	2,696,878.11	3,898,941.26
รวม	<u>5,914,759.83</u>	<u>5,977,359.83</u>

17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันผลประโยชน์ต้นงวด	10,126,445.31	9,994,445.31
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	275,089.00	275,089.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	44,006.22	44,006.22
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2,508,240.00)	(2,508,240.00)
ผลประโยชน์ที่จ่าย	(1,182,000.00)	(1,107,000.00)
ภาระผูกพันผลประโยชน์ปลายงวด	<u>6,755,300.53</u>	<u>6,698,300.53</u>



๙/๐๖๖

Handwritten signature

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

18. สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การควบคุม

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การควบคุมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)		
	1 มกราคม 2560	งบการเงินรวม รับรู้ในกำไร หรือขาดทุน	31 มีนาคม 2560
อุปกรณ	69,093.92	(23,418.03)	45,675.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	25,902.03	(5,137.90)	20,764.13
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26,400.00	(15,000.00)	11,400.00
รวม	121,395.95	(43,555.93)	77,840.02

กลุ่มบริษัทแสดงรายการสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมโดยหักกลับกับหนี้สินภายใต้การควบคุมในงบแสดงฐานะการเงิน เฉพาะกรณีที่สินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยภายใต้เดียวกันและถูกจัดเก็บภาษีโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีเดียวกัน ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
จำนวนเงินที่รับรู้เป็นสินทรัพย์/ หนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน				
- สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	77,840.02	121,395.95	-	-
- หนี้สินภายใต้การควบคุม	-	-	-	-
รวม	77,840.02	121,395.95	-	-



Dr. อ.อ.อ.

Handwritten signature

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้				
- หักอายุในอีก 1 ปี	-	-	-	-
- หักอายุในอีก 2-5 ปี	63,777,303.03	61,869,092.43	63,755,154.06	61,849,363.69
ผลแตกต่างชั่วคราว	13,985,657.20	11,499,818.41	13,985,657.20	11,499,818.41
รวม	77,762,960.23	73,368,910.84	77,650,811.26	73,349,182.10

สินทรัพย์และหนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี		
- บริษัทย่อย	2,462,389.98	2,405,169.71

19. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนเรือนหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีดังนี้

	จำนวนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)
ทุนจดทะเบียน (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	389,968,760	389,968,760.00
เพิ่มทุนในระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	389,968,760	389,968,760.00
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว (มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	389,968,760	389,968,760.00
เพิ่มทุนในระหว่างงวด	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	389,968,760	389,968,760.00



๐๙ องพ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

20. (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	-	495,985.91	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รายการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก และที่กลับรายการ	43,555.93	(37,105.86)	-	(8,588.28)
รวม(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	43,555.93	458,880.05	-	(8,588.28)

ความสัมพันธ์ระหว่าง(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2560	2559	2560	2559
กำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี	(9,541,295.45)	(28,907,602.52)	(9,528,951.85)	(30,630,602.22)
อัตรากำไรที่ใช้	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้คำนวณตามอัตรากำไรที่ใช้	(1,908,259.09)	(5,781,520.50)	(1,905,790.37)	(6,126,120.44)
ผลกระทบจากรายการที่ไม่ได้รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	130,792.63	1,922,436.22	130,792.63	1,922,436.22
ผลแตกต่างชั่วคราวงวดก่อนที่ไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(322,664.37)	(1,545,823.99)	(322,664.37)	(1,545,823.99)
ส่วนของเงินได้ที่ไม่ต้องนำมาคำนวณกำไรทางภาษี	(58,307.95)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักในการคำนวณกำไรทางภาษี	28,784.16	9,834.46	23,518.16	7,653.11
ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	95,117.29	-	-
ผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวด-บริษัทย่อย	99,066.60	25,569.75	-	-
ผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวด	2,074,143.95	5,733,266.82	2,074,143.95	5,733,266.82
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	43,555.93	458,880.05	-	(8,588.28)

21. ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด



๐๘-๐๘๖๕

นส. ๐๘๖๕

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

22. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

22.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2560	2559	2560	2559
เงินสด	81,286.01	315,115.07	31,161.80	275,707.07
เงินฝากธนาคาร	8,378,532.60	55,976,211.40	6,319,335.73	47,308,480.56
รวม	8,459,818.61	56,291,326.47	6,350,497.53	47,584,187.63

22.2 รายการที่ไม่กระทบเงินสด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	2560	2559	2560	2559
ซื้ออุปกรณ์ยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	-	43,335.00	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่รวมใน ราคาทุนของที่ดินและอุปกรณ์	-	2,121.00	-	2,121.00



๐๙ ๐๖๖๖

23. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้ระบุส่วนงานดำเนินงานโดยอ้างอิงจากรายงานภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวได้รับการสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเป็นประจำเพื่อการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทจำแนกส่วนงานดำเนินงานโดยพิจารณาจากประเภทการให้บริการ โดยกลุ่มบริษัทมีส่วนงานดำเนินงานรวม 3 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานรับเหมาก่อสร้าง ส่วนงานบริการบำรุงรักษาและส่วนงานลงทุนโครงการผลิตน้ำประปาและบำบัดน้ำเสีย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรขั้นต้นของส่วนงานโดยไม่ได้รวมรายการรายได้อื่น ดอกเบี้ยรับ กำไรจากการอัตราแลกเปลี่ยน ค่าใช้จ่ายส่วนกลางต่าง ๆ ต้นทุนทางการเงินและส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วมในการวัดผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนงาน



๙-๐๘๖๖๖ 

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
	รับหมากก่อสร้าง	บริการบำรุงรักษา	ลงทุนโครงการผลิตน้ำประปา	และบำบัดน้ำเสีย	รวม
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,560	2,559	2,560	2,559	2,559
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	83,428,438.34	119,551,790.63	8,162,460.06	10,800,000.00	130,351,790.63
รายได้อื่น	2,998,838.54	(14,465,148.57)	-	-	(10,389,479.70)
ค่าใช้จ่ายบริหาร	-	-	-	-	720,150.80
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	(13,891,013.74)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	(3,578,081.04)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	(475,586.45)
					(9,541,295.45)
					(28,907,602.52)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการกระทบยอดรายการที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของกลุ่มบริษัท

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
	รับหมากก่อสร้าง	บริการบำรุงรักษา	ลงทุนโครงการผลิตน้ำประปา	และบำบัดน้ำเสีย	รวม
ค่าเสื่อมราคา	2,560	2,559	2,560	2,559	2,560
ค่าตัดจำหน่าย	129,422.11	296,632.51	49,476.56	28,752.49	684,135.25
					1,080,852.38
					121,887.82
					147,876.18



[Handwritten signature]

อ. อดิษฐ์

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม			รวม	(หน่วย: บาท)
	ประเทศไทย	ต่างประเทศ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		
รายได้จากลูกค้าภายนอก	2,560	2,559	2,560	2,560	2,559
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (ไม่รวมเครื่องมือทางการเงินและสินทรัพย์ภายใต้ควบคุม)	91,034,451.97	130,351,790.63	556,446.43	91,590,898.40	130,351,790.63
	191,324,803.46	265,152,786.99	12,517,908.22	203,842,711.68	265,152,786.99



ช. องพันธ์
(Handwritten signature)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการให้กับลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย จำนวน 72.96 ล้านบาท จากส่วนงานรับเหมาก่อสร้างและบริการบำรุงรักษา (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 : จำนวน 3 ราย จำนวน 78.41 ล้านบาท จากส่วนงานรับเหมาก่อสร้างและบริการบำรุงรักษา)

24. เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 นโยบายบริหารความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยและมูลค่ายุติธรรมเป็นลักษณะเดียวกันกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้น

24.1 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากธนาคารพาณิชย์ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด กลุ่มบริษัทจึงเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญจากอัตราดอกเบี้ย

	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากออมทรัพย์	10,405,507.89	25,941,402.91	0.370 – 0.847	0.370 – 0.375
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน	67,791,974.12	75,293,667.39	0.90 – 1.15	0.90 – 1.30
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	67,956,339.34	94,247,531.59	6.25 – 8.00	6.25 – 7.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	120,000.00	-	6.275



ดร. อำนวย

ดร. อำนวย

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

	จำนวนเงิน (หน่วย : บาท)		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ : ต่อปี)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากออมทรัพย์	7,919,358.49	15,942,879.01	0.370 – 0.847	0.370 – 0.375
เงินฝากประจำที่คิดภาระค่าประกัน	67,791,974.12	75,293,667.39	0.90 – 1.15	0.90 – 1.30
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	67,956,339.34	94,247,531.59	6.25 – 8.00	6.25 – 7.50
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	120,000.00	-	6.275

24.2 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีรายการค้ากับลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งฝ่ายบริหารได้บริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแล้วแต่กรณี

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2560		31 ธันวาคม 2559	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เหรียญสหรัฐ	110,000.00	-	110,000.00	-



๙- ๐๘๖๕

ASL ๒๕๖๐

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

25. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพัน ดังนี้

25.1 ภาวะผูกพันตามสัญญารับเหมาก่อสร้างโครงการก่อสร้างระบบรวบรวมและบำบัดน้ำเสียรวมทั้งอาคารประกอบต่าง ๆ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
มูลค่าตามสัญญาทั้งสิ้น	1,651,506,014.28	1,904,964,627.92	1,408,421,902.13	1,410,725,603.83
มูลค่ารายได้ที่รับรู้แล้วทั้งสิ้น	1,119,430,128.98	1,049,288,458.73	881,603,706.36	804,670,969.00
คงเหลือมูลค่าที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน	532,075,885.30	855,676,169.19	526,818,195.77	606,054,634.83

25.2 ภาวะผูกพันตามสัญญารับเหมาก่อสร้างกับผู้รับเหมาหลายราย ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่			
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
มูลค่าตามสัญญาทั้งสิ้น	734,829,616.80	1,130,524,041.17	614,571,765.76	884,028,714.07
มูลค่าต้นทุนที่รับรู้แล้วทั้งสิ้น	388,190,681.81	774,657,306.26	267,996,281.93	541,612,050.18
คงเหลือมูลค่าที่ยังไม่ได้ดำเนินงาน	346,638,934.99	355,866,734.91	346,575,483.83	342,416,663.89

25.3 นอกจากหนี้สินต่าง ๆ ที่ปรากฏในงบการเงินแล้วกลุ่มบริษัทยังมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่					
	31 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2559		
	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ	วงเงินทั้งสิ้น	วงเงินใช้ไป	วงเงินคงเหลือ
หนังสือค้ำประกัน	947.78	(300.61)	647.17	959.95	(312.80)	647.15
วงเงินเบิกเกินบัญชี	20.00	(19.23)	0.77	20.00	(16.34)	3.66
วงเงินเลคเชอร์ออฟเฟรดคิดและทรัสต์รีซีท	44.85	-	44.85	49.85	-	49.85
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	120.03	(48.57)	71.46	174.46	(78.70)	95.76
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	16.00	(0.12)	15.88



ดร. อัมพันธ์

ดร. อัมพันธ์

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และเงินฝากธนาคารตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าว รวมถึงโอนสิทธิเรียกร้องการรับเงินค่าวงจางานโครงการให้กับธนาคารและบัญชีเงินฝากของบริษัทที่จำนำกับธนาคาร ซึ่งเมื่อได้รับเงินจากการขายน้ำประปาแล้วธนาคารจะคงเงินไว้เท่ากับภาระหนี้ที่บริษัทต้องชำระในเดือนนั้นนอกจากนี้กรรมการบริษัท 2 ท่านยังค้ำประกันสินเชื่อดังกล่าวเป็นการส่วนตัว

- 25.4 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าและบริการกับบริษัทหลายแห่งโดยมีระยะเวลา 1-3 ปี กลุ่มบริษัทมีข้อผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าและบริการเดือนละ 4,500.00 - 132,936.00 บาท (31 ธันวาคม 2559 : เดือนละ 4,500.00 - 132,936.00 บาท)
- 25.5 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 0.48 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาและบำบัดน้ำเสีย (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 0.48 ล้านบาท)
- 25.6 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันต่อผู้ว่าจ้างตามสัญญาก่อสร้างมูลค่างาน 858.00 ล้านบาท ในนามของกิจการร่วมค้าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในสัดส่วนร้อยละ 51 ซึ่งกลุ่มบริษัทได้โอนสิทธิและภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้างให้แก่ผู้ร่วมค้าอีกฝ่ายหนึ่งไปทำงานก่อสร้างทั้งหมดแทนกลุ่มบริษัท
- 25.7 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศพม่า โดยมีมูลค่าตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 39,000.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญาจำนวน 19,500.00 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
- 25.8 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญารับเหมาก่อสร้างกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศพม่า โดยมีมูลค่าตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 16,200,000.00 จ๊าด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญาจำนวน 7,200,000.00 จ๊าด

26. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560



ดร. อำนวย

ASL JKS