

บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อดังต่อไปนี้

1. เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวนเงินประมาณ 1,044 ล้านบาท)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 4.1 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เงินลงทุนในหุ้นดังกล่าวคิดเป็นประมาณร้อยละ 14 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทนั้น ซึ่งผู้ถือหุ้นบางส่วนของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของ บริษัทนั้นด้วย บริษัทฯ ได้แจ้งว่าบริษัทฯ ไม่มีความตั้งใจที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมบริหารงานในบริษัทนั้น และไม่มีอิทธิพลเหนือบริษัทดังกล่าว ในเดือนมิถุนายน 2559 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนการจัดประเภทเงินลงทุนนี้จากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า โดยถือพื้นฐานจากวัตถุประสงค์ในการถือเงินลงทุนตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ และในปี 2559 บริษัทฯ รับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์ดังกล่าว (โดยคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นดังกล่าวในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559) เป็นจำนวนเงิน 653 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม จนถึงวันที่ในรายงานนี้เป็นเวลาเกือบ 1 ปี จากการจัดประเภทใหม่แล้ว ปรากฏว่าบริษัทฯ ได้มีการซื้อขายหุ้นนี้ในปริมาณที่ต่ำและไม่สม่ำเสมอ ซึ่งประเมินแล้วทำให้ขาดหลักฐานสนับสนุนการจัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า เงินลงทุนดังกล่าวจึงถูกจัดประเภทใหม่กลับเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและถือเป็นเงินลงทุนระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 จำนวนประมาณ 109 ล้านบาท จึงนำไปบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยอิงจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นดังกล่าว ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 คือ 21.7 บาทต่อหุ้น และราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 คือ 24.3 บาทต่อหุ้น

ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2560 ราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นดังกล่าวคือ 19.8 บาทต่อหุ้น ถ้าคำนวณด้วยราคาดังกล่าวจะทำให้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาในไตรมาสที่ 1 จำนวนประมาณ 109 ล้านบาท ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงดังกล่าวหายไปทั้งหมดและกลับเป็นขาดทุนแทน

เงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,044 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 คิดเป็นร้อยละ 55 ของสินทรัพย์สุทธิของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงกระจุกตัวอยู่ที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพียงบริษัทเดียว มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและราคาตลาดในอนาคตของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และการที่บริษัทฯ จะตัดสินใจขายเงินลงทุนนี้

2. เงินลงทุนชั่วคราวอื่น (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 จำนวนเงินประมาณ 360 ล้านบาท และ 80 ล้านบาท)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล ข้อ 4.2 บริษัทฯ ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (รายละเอียดตามที่กล่าวไว้ข้างต้นในข้อ 1) โดยมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 450 ล้านบาท ซึ่งเมื่อถึงกำหนดชำระคืน ได้มีการขยายระยะเวลาการชำระคืนไปจนถึงเดือน มีนาคม 2560 ซึ่งในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้จ่ายคืนตัวแลกเปลี่ยนเมื่อถึงกำหนดให้แก่ บริษัทฯ เป็นจำนวนเพียง 120 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีก 330 ล้านบาท บริษัทฯ ได้มีการขยายกำหนดชำระคืน ให้เป็นเดือนมิถุนายน 2560 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันนี้เพิ่มอีก 30 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระคืนในเดือนพฤษภาคม 2560 ทำให้มียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เป็น จำนวน 360 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19 ของสินทรัพย์สุทธิของกลุ่มบริษัทฯ ตัวแลกเปลี่ยนเหล่านี้ไม่มี หลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้แจ้งเหตุผลของการขยายกำหนดชำระคืนว่า บริษัทฯ ต้องการบริหารสภาพคล่องซึ่งอยู่ระหว่างรอ กำหนดการใช้เงินตามแผนการใช้เงินในโครงการ โรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ และบริษัทฯ อ้างว่าได้ มีการประเมินเครดิตของผู้ออกตัวแลกเปลี่ยนเหล่านี้แล้ว และเชื่อว่าจะได้รับชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนทั้งหมดใน อนาคตโดยไม่มีการผัดผ่อนชำระคืน

เงินลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนนี้ถือเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงกระจุกตัวอยู่ที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพียงบริษัท เดียว การจะได้รับชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความสามารถในการจ่ายคืนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของบริษัทอื่น โดยมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 150 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทฯ ได้รับชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนเพียง 70 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 80 ล้านบาท เมื่อถึงกำหนดชำระคืน ได้มีการขยายกำหนดชำระคืนให้เป็น เดือนเมษายน 2560 และขยายต่อเป็นเดือนพฤษภาคม 2560 ตามลำดับ ตัวแลกเปลี่ยนนี้ไม่มีหลักทรัพย์ ค้ำประกัน บริษัทฯ ได้แจ้งเหตุผลของการขยายกำหนดชำระคืนด้วยเหตุผลเดียวกัน การจะได้รับชำระคืน ตัวแลกเปลี่ยนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความสามารถในการจ่ายคืนของผู้กู้

3. เงินลงทุนในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่น (ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 - บันทึกเป็นสินทรัพย์ประเภทต่างๆ เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เงินจ่ายล่วงหน้า และค่าความนิยมนรวมจำนวนเงินประมาณ 422 ล้านบาท)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 8.2 ในระหว่างปี 2559 Tluxe Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ PPSN Company Limited และ Sumo Power Company Limited จำนวนเงินรวมประมาณ 254 ล้านบาท บริษัทเหล่านี้มีแผนที่จะดำเนินโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่น บริษัทฯ แจ้งให้ข้าพเจ้าทราบว่าโรงผลิตไฟฟ้ากำลังอยู่ในระหว่างการก่อสร้าง และโรงผลิตไฟฟ้าบางแห่งยังไม่มีสัญญาการขายไฟฟ้าให้กับลูกค้า ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวทั้งหมดรายงานผลการดำเนินงานขาดทุน บริษัทฯ ได้แจ้งว่าสถานะของโครงการยังคงเหมือนกับวันสิ้นปีที่แล้ว คือจากแผนการลงทุนโรงผลิตไฟฟ้า 12 แห่ง มี 2 แห่งที่เริ่มดำเนินการแล้ว ส่วนอีก 10 แห่งอยู่ในระหว่างเตรียมการดำเนินงาน นอกจากนี้ บริษัทย่อยอีกแห่งของบริษัทฯ คือ SNS Power Company Limited ได้ลงทุนซื้อโรงผลิตไฟฟ้าที่ดำเนินงานแล้วอีก 1 แห่ง แต่ปัจจุบันอยู่ระหว่างการโอนสัญญาขายไฟฟ้ากับผู้ซื้อมาให้กลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 ยังไม่มีความคืบหน้าที่เป็นสาระสำคัญในโครงการเหล่านี้ กล่าวคือบริษัทย่อยยังไม่มีเงินจ่ายค่าก่อสร้างหรือซื้อสินทรัพย์ที่เป็นสาระสำคัญของโรงผลิตไฟฟ้าที่ยังไม่ได้เริ่มดำเนินงาน เพื่อสร้างให้โครงการเสร็จสมบูรณ์และดำเนินงานได้ การจะได้รับคืนมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความสำเร็จในการสร้างให้โครงการเสร็จสมบูรณ์และผลการดำเนินงานของโครงการในอนาคต

ศิริรัตน์ ศรีเจริญทรัพย์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5419

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 15 พฤษภาคม 2560

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	144,846	73,202	98,755	25,353
เงินลงทุนชั่วคราว	4			
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด - เพื่อค้า	-	1,027,603	-	1,027,603
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด - เพื่อขาย	158,902	147,307	158,902	147,307
อื่นๆ	440,295	600,170	440,295	600,170
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3, 5	193,160	227,149	213,849
สินค้าคงเหลือ	6	255,277	255,277	222,535
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		26,910	5,729	5,717
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,219,390	2,281,961	1,186,107	2,242,534
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	7	7,756	7,756	7,724
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	3,000	3,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	364	532	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	1,148,367	5,450	1,148,367
ลูกหนี้ระยะยาว	5	-	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	76,930	61,590	619,786
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		10,376	10,376	10,376
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	979,814	908,688	703,300
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	86,499	75,093	8,346
สินทรัพย์ก้ำเงินได้รอการตัดบัญชี		37,907	43,129	32,329
ค่าความนิยม		19,068	19,082	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	13	124,698	144,641	10,800
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,498	11,042	5,182
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,497,277	1,287,347	2,549,242	1,322,279
รวมสินทรัพย์	3,716,667	3,569,308	3,735,349	3,564,813

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3, 14	178,859	120,749	171,803	115,168
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	1,540	-	-
หุ้นกู้ - ส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	15	497,627	496,718	497,627	496,718
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว - ส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,083	918	1,083	918
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		35	116	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,383	10,016	5,590	2,848
รวมหนี้สินหมุนเวียน		683,987	630,057	676,103	615,652
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	15	980,213	979,062	980,213	979,062
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,043	1,492	2,043	1,492
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		145,070	127,677	143,879	126,466
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		12,240	11,674	12,240	11,674
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,139,566	1,119,905	1,138,375	1,118,694
รวมหนี้สิน		1,823,553	1,749,962	1,814,478	1,734,346

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 568,451,520 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	568,452	568,452	568,452	568,452
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 563,050,687 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	563,051	563,051	563,051	563,051
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	489,124	489,124	489,124	489,124
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	41,479	41,479	41,479	41,479
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย	56,845	56,845	56,845	56,845
ยังไม่ได้จัดสรร	660,912	673,824	685,702	679,035
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	81,703	(4,977)	84,670	933
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,893,114	1,819,346	1,920,871	1,830,467
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,716,667	3,569,308	3,735,349	3,564,813
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	400,665	340,360	394,338	340,349
กำไรจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	4,731	-	4,731	-
ดอกเบี้ยรับ	8,919	9,575	19,732	9,374
รายได้อื่น	3,513	2,628	3,507	4,124
รวมรายได้	417,828	352,563	422,308	353,847
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	336,896	284,866	331,682	284,866
ค่าใช้จ่ายในการขาย	13,134	8,930	13,134	8,929
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	45,081	41,148	39,030	40,730
ขาดทุนจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	4,551	-	4,551
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,971	-	5,417	-
รวมค่าใช้จ่าย	404,082	339,495	389,263	339,076
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,746	13,068	33,045	14,771
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.2 (168)	(2,686)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13,578	10,382	33,045	14,771
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(21,667)	(11,563)	(21,663)	(11,562)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8,089)	(1,181)	11,382	3,209
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 (4,823)	(6,080)	(4,715)	(6,080)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(12,912)	(7,261)	6,667	(2,871)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	8.1 -	(4,174)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(12,912)	(11,435)	6,667	(2,871)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	2,943	-	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	83,737	5,068	83,737	5,068
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	86,680	5,068	83,737	5,068
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	86,680	5,068	83,737	5,068
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	73,768	(6,367)	90,404	2,197

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลัக்ซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(12,912)	(7,261)	6,667	(2,871)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1,628)	-	-
	<u>(12,912)</u>	<u>(8,889)</u>	<u>6,667</u>	<u>(2,871)</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(2,546)		
	<u>-</u>	<u>(2,546)</u>		
	<u>(12,912)</u>	<u>(11,435)</u>		
	<u>-</u>	<u>-</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ				
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	73,768	(2,193)	90,404	2,197
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1,628)	-	-
	<u>73,768</u>	<u>(3,821)</u>	<u>90,404</u>	<u>2,197</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(2,546)		
	<u>-</u>	<u>(2,546)</u>		
	<u>73,768</u>	<u>(6,367)</u>		
	<u>-</u>	<u>-</u>		
กำไรต่อหุ้น	17			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.02)</u>	<u>(0.02)</u>	<u>0.01</u>	<u>(0.01)</u>
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	17			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>(0.02)</u>	<u>(0.01)</u>	<u>0.01</u>	<u>(0.01)</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลิกซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม												
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		เงินตราต่างประเทศ	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		ส่วนเกินทุน	รวม	รวม	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		ผลต่างจาก การแปลงค่า	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัด					
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	ผลต่างจาก การแปลงค่า	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน จากการวัด	ส่วนเกินทุน จากการเปลี่ยนแปลง	รวม	รวม	ส่วนของผู้มี ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	563,051	489,124	41,479	56,845	432,752	-	(5,279)	3,678	(1,601)	1,581,650	12,451	1,594,101	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(8,889)	-	-	-	-	(8,889)	(2,546)	(11,435)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	5,068	-	5,068	5,068	-	5,068	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(8,889)	-	5,068	-	5,068	(3,821)	(2,546)	(6,367)	
บริษัทย่อยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,250	11,250	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	563,051	489,124	41,479	56,845	423,863	-	(211)	3,678	3,467	1,577,829	21,155	1,598,984	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	673,824	(5,910)	933	-	(4,977)	1,819,346	-	1,819,346	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(12,912)	-	-	-	-	(12,912)	-	(12,912)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	2,943	83,737	-	86,680	86,680	-	86,680	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(12,912)	2,943	83,737	-	86,680	73,768	-	73,768	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	660,912	(2,967)	84,670	-	81,703	1,893,114	-	1,893,114	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน			
						จากการวัดมูลค่า	รวม		
เงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	563,051	489,124	41,479	56,845	451,979	(5,279)	(5,279)	1,597,199	
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,871)	-	-	(2,871)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	5,068	5,068	5,068	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(2,871)	5,068	5,068	2,197	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	563,051	489,124	41,479	56,845	449,108	(211)	(211)	1,599,396	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	679,035	933	933	1,830,467	
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	6,667	-	-	6,667	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	83,737	83,737	83,737	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	6,667	83,737	83,737	90,404	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	685,702	84,670	84,670	1,920,871	
								-	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(8,089)	(1,181)	11,382	3,209
บวก ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(4,268)	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(8,089)	(5,449)	11,382	3,209
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,086	25,420	19,052	23,718
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมนในการออกตั๋วแลกเงิน	-	412	-	412
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	2,060	1,030	2,060	1,030
หนี้สูญ	-	1,040	-	1,040
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (โอนกลับ)	1,207	(278)	1,207	(278)
โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(2,299)	(10,401)	(2,299)	(10,795)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	3,667	-	3,667
ขาดทุนจากการขายหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	1,275	-	1,275
กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	(4,731)	(391)	(4,731)	(391)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(332)	44	(332)	58
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	168	2,686	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	566	585	566	506
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(122)	-	(122)	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	5,658	(3,747)	4,295	(3,747)
ดอกเบี้ยรับ	(8,919)	(9,575)	(19,732)	(9,374)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	19,221	10,260	19,216	9,755
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	27,474	16,578	30,562	20,085
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น/ลูกหนี้ระยะยาว	(25,930)	1,311	(24,986)	(46,878)
สินค้าคงเหลือ	(30,443)	76,631	(30,443)	79,112
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,495)	12,490	147	(2,468)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5,702	(687)	-	(687)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	53,985	(37,436)	51,878	(32,920)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,892)	296	(1,517)	(252)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	17,401	69,183	25,641	15,992
จ่ายดอกเบี้ย	(19,759)	(2,231)	(19,712)	(1,729)
จ่ายภาษีเงินได้	(275)	(128)	(159)	(106)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,633)	66,824	5,770	14,157

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(32)	(31)	(32)	(31)
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	-	(14,422)	-	(14,422)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	20,733	-	20,733
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	(296,478)	(849,730)	(296,478)	(849,730)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	275,862	619,125	275,862	619,125
ลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราวอื่นเพิ่มขึ้น	(80,603)	(406,604)	(80,603)	(406,604)
เงินลงทุนชั่วคราวอื่นลดลง	240,000	379,499	240,000	217,000
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	160,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	(119,887)	-	-119,887
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(15,541)	-	(80,426)	-
เจ้าหนี้ค้ำหุ้นลดลง	-	(22,500)	-	-22,500
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-25,000
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9,580	-	9,580	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12,699	-	12,699	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค้ำหุ้น	-	-	-	-25,000
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(14,461)	(8,254)	(14,461)	(7,292)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	897	99	897	85
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(402)	(274)	(402)	(178)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าเครื่องจักร	-	(39)	-	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าโรงไฟฟ้า	(58,159)	-	-	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	(7,200)	-	(7,200)	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	122	-	122	-
ดอกเบี้ยรับ	8,374	2,999	8,374	3,226
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	74,658	(399,286)	67,932	(450,475)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	-	(73,587)	-	(80,000)
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีและเจ้าหนี้แพ็คเกจเครดิตลดลง	-	(978)	-	(2,777)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(1,540)	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(95,110)	-	(95,110)
เงินสดรับจากหุ้นกู้	-	687,188	-	687,188
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาชำระระยะยาว	(300)	(235)	(300)	(235)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,840)	517,278	(300)	509,066
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	1,459	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	71,644	184,816	73,402	72,748
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	73,202	108,492	25,353	92,604
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(23,936)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	144,846	269,372	98,755	165,352
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่เป็นตัวเงิน				
โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนชั่วคราวจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า เป็นเงินลงทุนเพื่อขาย	1,027,603	-	1,027,603	-
รายการซื้อบริษัทย่อยโดยการจ่ายชำระล่วงหน้า	-	-	-	13,750
รายการซื้อโรงไฟฟ้าโดยการจ่ายชำระล่วงหน้า	72,707	-	-	-
รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยการจ่ายชำระล่วงหน้า	12,595	-	-	-
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	5,253	3,107	5,253	1,655
สินทรัพย์ได้มาจากได้สัญญาเช่าระยะยาว	1,016	486	1,016	486

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์น้ำและสัตว์เลี้ยง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 69/5 หมู่ที่ 5 ถนนพระราม 2 (กม. 71) ตำบลบางชันแตก อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ค่าเช่ารับ	-	-	-	1	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	11	-	อัตราร้อยละ 3 - 8 ต่อปี
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	45	-	45	-	ต้นทุนบวกอัตราราคาตามสัญญา
ซื้อวัตถุดิบ	19	-	19	-	ราคาตลาด
ดอกเบี้ยรับ	7	-	7	-	อัตราร้อยละ 6 ต่อปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	359,795	450,000	359,795	450,000
รวมเงินลงทุนชั่วคราวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	359,795	450,000	359,795	450,000

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หมายเหตุ 5)

บริษัทย่อย	-	-	37,730	26,434
บริษัทร่วม	1,501	605	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	38,186	571	38,186	571
บุคคลที่เกี่ยวข้อง (กรรมการของบริษัทย่อย)	-	1	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	39,687	1,177	75,916	27,005

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หมายเหตุ 14)

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)	5	47	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	16,498	-	16,498	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการของบริษัทย่อย)	971	979	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,474	1,026	16,498	-

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมของบริษัทฯ แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะ	งบการเงินรวม			ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	
M-Luxe Energy Co., Ltd.	บริษัทร่วม	61,590	15,541	(201)	76,930
รวม		61,590	15,541	(201)	76,930

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระเรียกคืนในเดือนสิงหาคม 2561 และเดือนมีนาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่		ณ วันที่
	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2560	ระหว่างงวด	31 มีนาคม 2560
บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อย	166,659	-	166,659
PPSN Co., Ltd.	บริษัทย่อย	440,972	80,426	521,398
Sumo Power Co., Ltd.	บริษัทย่อย	83,729	-	83,729
รวม		691,360	80,426	771,786
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า		(152,000)	-	(152,000)
เงินให้กู้ยืม - สุทธิ		539,360	80,426	619,786

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 - 8 ต่อปี และกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม บริษัทฯ ไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยภายใน 1 ปี จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		
		ยอดคงเหลือ	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่		ณ วันที่
		1 มกราคม 2560	ระหว่างงวด	31 มีนาคม 2560
Dual Energy Co., Ltd.	กรรมการร่วมกัน	1,540	(1,540)	-
รวม		1,540	(1,540)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,347	3,362	3,234	3,091
ผลประโยชน์หลังออกจากราชการ	228	250	228	248
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	1	-	1
รวม	4,575	3,613	3,462	3,340

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารข้างต้นได้รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 0.3 ล้านบาท

4. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - มูลค่ายุติธรรม	-	1,027,603
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	158,458	146,142
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	444	1,165
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	158,902	147,307
อื่นๆ	440,295	600,170
รวม	599,197	1,775,080

4.1 ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เงินลงทุนในหุ้นดังกล่าวคิดเป็นประมาณร้อยละ 14 ของทุนชำระแล้วของบริษัทนั้น ซึ่งผู้ถือหุ้นบางส่วนของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้นด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีความตั้งใจที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมบริหารงานในบริษัทนั้นและไม่มีอิทธิพลเหนือบริษัทดังกล่าว เงินลงทุนนี้แสดงไว้เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายต่อมา เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า บริษัทฯ ได้ปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงเงินลงทุน

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทฯ พิจารณาจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวใหม่กลับเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและถือเป็นเงินลงทุนระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป เนื่องจากในรอบระยะเวลาเกือบ 1 ปีที่ผ่านมา นับจากการจัดประเภทใหม่ มีการซื้อขายหุ้นนี้ในปริมาณที่ต่ำและไม่สม่ำเสมอ ซึ่งประเมินแล้วทำให้ขาดหลักฐานสนับสนุนการจัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า บริษัทฯ จึงรับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 จำนวนประมาณ 109 ล้านบาท ในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยอิงจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นดังกล่าว ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 คือ 21.7 บาทต่อหุ้น และราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 คือ 24.3 บาทต่อหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินลงทุนดังกล่าวแสดงมูลค่ายุติธรรมจำนวน 1,044 ล้านบาท ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 10

นอกจากนี้ ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทฯ พิจารณาจัดประเภทเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั้งหมดจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและถือเป็นเงินลงทุนระยะยาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป บริษัทฯ รับรู้ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์ดังกล่าวในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 จำนวนประมาณ 7 ล้านบาท โดยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยอิงจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นดังกล่าว ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เงินลงทุนดังกล่าวแสดงมูลค่ายุติธรรมจำนวน 99 ล้านบาท ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 10

4.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนชั่วคราวอื่นเป็นตัวแลกเปลี่ยนที่มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.4 และ 5.9 ต่อปี ตัวแลกเปลี่ยนดังกล่าวจำนวน 450 ล้านบาท เป็นตัวแลกเปลี่ยนของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตัวแลกเปลี่ยนนี้ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเมื่อถึงกำหนดชำระคืนในเดือนธันวาคม 2559 ได้มีการขยายระยะเวลาการชำระคืนไปจนถึงเดือนมีนาคม 2560 ซึ่งในไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวได้จ่ายคืนตัวแลกเปลี่ยนเมื่อถึงกำหนดให้แก่บริษัทฯ เป็นจำนวนเพียง 120 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีก 330 ล้านบาท บริษัทฯ ได้มีการขยายกำหนดชำระคืนให้เป็นเดือนมิถุนายน 2560 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันนี้เพิ่มอีก 30 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระคืนในเดือนพฤษภาคม 2560 ทำให้มียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 เป็นจำนวน 360 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.5 และ 5.9 ต่อปี ตัวแลกเปลี่ยนเหล่านี้ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ลงทุนในตัวแลกเปลี่ยนของบริษัทอื่นโดยมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงินรวม 150 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปี 2560 บริษัทฯ ได้รับชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนเป็นจำนวน 70 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีกจำนวน 80 ล้านบาท เมื่อถึงกำหนดชำระคืนได้มีการขยายกำหนดชำระคืนให้เป็นเดือนเมษายน 2560 และขยายต่อเป็นเดือนพฤษภาคม 2560 ตามลำดับ ตัวแลกเปลี่ยนนี้ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัทฯ พิจารณาขยายระยะเวลาการชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนข้างต้นเนื่องจากต้องการบริหารสภาพคล่องของ บริษัทฯ ซึ่งอยู่ระหว่างรอกำหนดการใช้เงินตามแผนการใช้เงินในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ ทั้งนี้ บริษัทฯ ประเมินเครดิตของผู้ออกตัวแลกเปลี่ยนเหล่านี้แล้ว และเชื่อว่าจะได้รับชำระคืนตัวแลกเปลี่ยนทั้งหมดในอนาคตโดยไม่มีการผัดผ่อนชำระคืน

4.3 ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 254.0 ล้านบาท (2559: 619.1 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขายสุทธิจากภาษีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจำนวน 1.3 ล้านบาท (2559: 0.3 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น/ลูกหนี้ระยะยาว

5.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	21,534	-	21,534	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	16,335	-	16,335	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	37,869	-	37,869	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	126,532	139,406	124,292	137,698
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	22,052	23,505	22,052	23,505
3 - 6 เดือน	4,036	1,244	4,036	1,244
6 - 12 เดือน	2,332	2,710	2,332	2,710
มากกว่า 12 เดือน	2,061	1,347	2,061	1,347
รวม	157,013	168,212	154,773	166,504
หัก: ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	(6,410)	(4,679)	(6,410)	(4,679)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	150,603	163,533	148,363	161,825
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	188,472	163,533	186,232	161,825
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้จากการจำหน่ายเงินลงทุน	2,710	24,989	2,710	24,989
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	579	161	2,111	2,108
ลูกหนี้กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	128	-	128	-
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,239	1,016	35,936	24,897
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	32	30	32	30
รวมลูกหนี้อื่น	4,688	26,196	40,917	52,024
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	193,160	189,729	227,149	213,849

5.2 ลูกหนี้ระยะยาว

ยอดคงเหลือของลูกหนี้ระยะยาวมูลค่า 55 ล้านบาท เป็นลูกหนี้การค้าหลายรายซึ่งค้างชำระเป็นเวลานาน และอยู่ในระหว่างดำเนินคดีของบริษัทฯ บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวโดยคำนึงถึงราคาขายทอดตลาดของหลักประกันหรือมูลค่าหลักประกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 55 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 55 ล้านบาท)

6. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
ราคาทุน	269,032	238,589
หัก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(13,755)	(16,054)
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	<u>255,277</u>	<u>222,535</u>

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		16,054
กลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		(2,299)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560		<u>13,755</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ เงินฝากประจำซึ่งบริษัทฯ ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ								
บริษัท ทีลักซ์ โกลบอล บิสซิเนส จำกัด	3,000	3,000	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000
บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด	100,000	100,000	100,000	100,000	(100,000)	(100,000)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย								
บริษัทฯ - สุทธิ								
			103,000	103,000	(100,000)	(100,000)	3,000	3,000
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท								
ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด								
Thuxe Investments Limited	10*	10*	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Thuxe								
Investments Limited								
Thuxe Holdings Limited	10*	10*	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Thuxe								
Holdings Limited								
PPSN Co., Ltd.	12,000**	12,000**	-	-	-	-	-	-
Sumo Power Co., Ltd.	1,000**	1,000**	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย								
PPSN Co., Ltd.								
Otomeyama Energy Co., Ltd.	-	500**	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย								
Sumo Power Co., Ltd.								
Otomeyama Energy Co., Ltd.	500**	-	-	-	-	-	-	-
S-Power Co., Ltd.	500**	500**	-	-	-	-	-	-
SNS Power Co., Ltd.	500**	500**	-	-	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ			103,000	103,000	(100,000)	(100,000)	3,000	3,000

* หน่วย: พันเหรียญสหรัฐ

** หน่วย: พันเยน

8.1 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง

บริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 55 ของหุ้นสามัญทั้งหมดให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าการซื้อขายจำนวนเงินประมาณ 34 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นกับผู้ซื้อเพื่อทำธุรกรรมดังกล่าวข้างต้นเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2559 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นแล้วร้อยละ 50 ในวันเดียวกัน ส่วนที่เหลือผู้ซื้อขอแบ่งชำระเป็นจำนวน 6 งวด เริ่มงวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2559 โดยคิดดอกเบี้ยจ่ายล่าช้าในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี บริษัทฯ จะทำการโอนหุ้นส่วนที่เหลือเมื่อได้รับเงินครบตามสัญญา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ยอดคงค้างดังกล่าวรวมอยู่ในลูกหนี้จากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 11 ล้านบาท)

ต่อมา ในเดือนเมษายน 2560 ผู้ซื้อได้ชำระเงินค่าหุ้นทั้งหมดครบแล้ว และบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อโอนหุ้นส่วนที่เหลือให้กับผู้ซื้อ

รายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่ยกเลิกจากการจำหน่ายเงินลงทุนในส่วนงานที่ยกเลิกสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559
รายได้จากการขายและบริการ	62,666
รายได้อื่น	244
ต้นทุนขายและบริการ	(58,405)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1,127)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(7,141)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(505)
รายได้ภาษีเงินได้	94
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(4,174)

8.2 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยอ้อม

8.2.1 PPSN Company Limited (ถือโดย Thuxe Holdings Limited)

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559 บริษัทฯ ได้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ PPSN Company Limited ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่นเป็นจำนวนเงินประมาณ 280 ล้านเยน (90 ล้านบาท) และในเดือนมิถุนายน 2559 บริษัทฯ โอนขายหุ้นสามัญทั้งหมดของ PPSN Company Limited ให้แก่ Thuxe Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 90 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทฯ จึงถือว่า PPSN Company Limited เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 เป็นต้นไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โรงผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ 1 แห่งภายใต้ PPSN Company Limited ได้เริ่มดำเนินการแล้ว และโรงผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพอีก 2 แห่งอยู่ในระหว่างเตรียมการดำเนินงานและยังไม่มีสัญญาการขายไฟให้ลูกค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยไม่มีความคืบหน้าที่เป็นสาระสำคัญของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพจากสิ้นปีที่แล้ว

8.2.2 Sumo Power Company Limited (ถือโดย Thuxe Holdings Limited)

(ก) ในเดือนกันยายน 2559 Thuxe Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของ Sumo Power Company Limited ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่นเป็นจำนวนเงินประมาณ 495 ล้านเยน (165 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โรงผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ 1 แห่งภายใต้ Sumo Power Company Limited ได้เริ่มดำเนินงาน ส่วนที่เหลืออีก 8 แห่งยังอยู่ในระหว่างเตรียมการดำเนินงานและยังไม่มีสัญญาการขายไฟให้ลูกค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยไม่มีความคืบหน้าที่เป็นสาระสำคัญของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพจากสิ้นปีที่แล้ว

(ข) ในเดือนมีนาคม 2560 Sumo Power Company Limited ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ Otomeyama Energy Company Limited ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในประเทศญี่ปุ่น เป็นจำนวน 50 หุ้น ในราคาหุ้นละ 10,000 เยน รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 500,000 เยน จาก PPSN Company Limited

8.2.3 SNS Power Company Limited (ถือโดย Sumo Power Company Limited)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 SNS Power Company Limited ได้ลงทุนซื้อโรงผลิตพลังงานไฟฟ้าที่ดำเนินงานแล้ว 1 แห่ง ปัจจุบันอยู่ระหว่างการโอนสัญญาขายไฟฟ้าจากผู้ขายมาให้บริษัทย่อย

8.3 เงินปันผลรับ

บริษัทฯ ไม่มีเงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท	(หน่วย: ล้านบาท)			
	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย 31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
บริษัทร่วมที่ถือหุ้นโดย PPSN Co., Ltd.				
M-Luxe Energy Co., Ltd.	25	25	364	532
รวม			364	532

- 9.1 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เอ็นพีพี ฟูด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าการซื้อขายจำนวนเงินประมาณ 45 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขายหุ้นกับผู้ซื้อเพื่อทำธุรกรรมดังกล่าวข้างต้นเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2559 และได้รับชำระเงินค่าหุ้นแล้วร้อยละ 50 ในวันเดียวกัน ส่วนที่เหลือผู้ซื้อขอแบ่งชำระเป็นจำนวน 6 งวด เริ่มงวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2559 โดยคิดดอกเบี้ยจ่ายล่าช้าในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี บริษัทฯ จะทำการโอนหุ้นส่วนที่เหลือเมื่อได้รับเงินครบตามสัญญา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ยอดคงค้างดังกล่าวรวมอยู่ในลูกหนี้จากการจำหน่ายเงินลงทุนจำนวน 2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 14 ล้านบาท)
- ต่อมา ในเดือนเมษายน 2560 ผู้ซื้อได้ชำระเงินค่าหุ้นทั้งหมดครบแล้วและบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการเพื่อโอนหุ้นส่วนที่เหลือให้กับผู้ซื้อ
- 9.2 ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมจำนวน 0.2 ล้านบาท (2559: 2.7 ล้านบาท)

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	2,000	2,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	1,040,634	-
บวก: ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	102,283	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	1,142,917	-
เงินลงทุนทั่วไป - ราคาทุน	5,000	5,000
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(1,550)	(1,550)
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	3,450	3,450
รวม	1,148,367	5,450

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ มีการโอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนชั่วคราวจากหลักทรัพย์เพื่อค้าเป็นหลักทรัพย์เพื่อขายและถือเป็นเงินลงทุนระยะยาวตามที่กล่าวไว้หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 4.1

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 17.9 ล้านบาท และรับรู้กำไรจากการขายสุทธิจากภาษีในส่วนของกำไรหรือขาดทุนจำนวน 3.4 ล้านบาท

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	908,688	701,879
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	93,437	20,730
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(565)	(565)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(21,550)	(18,744)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(196)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	979,814	703,300

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	75,093	8,252
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด	12,997	402
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,536)	(308)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(55)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	86,499	8,346

13. เงินจ่ายล่วงหน้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการสร้างโรงไฟฟ้า				
พลังงานความร้อนใต้พิภพ	-	76,064	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานลม	65,858	7,699	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสิทธิน้ำพุร้อน	48,040	57,278	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	10,800	3,600	10,800	3,600
รวม	124,698	144,641	10,800	3,600

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,498	-	16,498	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	110,011	75,320	108,022	73,966
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	971	979	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	10,508	10,261	7,229	7,265
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	5,253	447	5,253	447
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	47	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11,338	11,834	11,338	11,834
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	24,275	21,861	23,463	21,656
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	178,859	120,749	171,803	115,168

15. หนี้กู้ระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้กู้	1,486,200	1,486,200
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหนี้กู้หรือตัดบัญชี	(8,360)	(10,420)
หนี้กู้ - สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการออกหนี้กู้	1,477,840	1,475,780
หัก: ส่วนของหนี้กู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	(497,627)	(496,718)
หนี้กู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	980,213	979,062

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ยอดคงเหลือของหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายโดยบริษัทฯ จำนวน 1,486 ล้านบาท เป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ซึ่งเสนอขาย นักลงทุนในวงจำกัด หุ้นกู้อ้างถึงกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน มีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

วันที่ออกหุ้นกู้	จำนวนหน่วย	มูลค่าที่ตราไว้		อัตรดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	วันครบกำหนดไถ่ถอน
		ต่อหน่วย (บาท)	มูลค่ารวม (ล้านบาท)		
18 กุมภาพันธ์ 2559	500,000	1,000	500	5.5	20 พฤศจิกายน 2560
30 เมษายน 2559	386,200	1,000	386	5.4	30 เมษายน 2561
28 กรกฎาคม 2559	200,000	1,000	200	5.0	30 กรกฎาคม 2561
5 สิงหาคม 2559	400,000	1,000	400	5.0	5 สิงหาคม 2561

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้ข้างต้น

ภายใต้ข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	36	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ				
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	4,787	5,986	4,715	6,080
หัก: รายได้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	94	-	-
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	4,787	6,080	4,715	6,080
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	4,823	6,080	4,715	6,080

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร		
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	17,825	1,267

17. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	(12,912)	(8,889)	6,667	(2,871)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	563,051	563,051	563,051	563,051
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	(0.02)	(0.02)	0.01	(0.01)
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดส่วนที่เป็นของ				
ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	(12,912)	(7,261)	6,667	(2,871)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	563,051	563,051	563,051	563,051
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	(0.02)	(0.01)	0.01	(0.01)

18. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือคณะกรรมการบริษัทฯ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหารสัตว์น้ำ
2. ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง
3. ส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลรายได้และขาดทุนของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	ส่วนงานในประเทศ				ส่วนงานต่างประเทศ				รวมส่วนงาน	ตัดรายการระหว่างกัน	งบการเงินรวม			
	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจผลิตและ		ส่วนงานธุรกิจผลิตและ		จำหน่ายกระแสไฟฟ้า							
	ผลิตอาหารสัตว์น้ำ	ผลิตอาหารสัตว์เคี้ยวเอื้อง	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารแปรรูป	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารแปรรูป	จำหน่ายกระแสไฟฟ้า									
2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559			
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	350	320	45	20	-	-	6	-	401	340	-	-	401	340
รวมรายได้	350	320	45	20	-	-	6	-	401	340	-	-	401	340
ผลการดำเนินงาน														
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	10	8	1	(3)	-	-	(5)	-	6	5	-	-	6	5
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์													5	(4)
ดอกเบี้ยรับ													9	10
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น													(6)	3
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม													-	(3)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน													(22)	(12)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(8)	(1)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(5)	(6)
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง													(13)	(7)
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก					-	(4)							-	(4)
ขาดทุนสำหรับงวด													(13)	(11)

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 สัญญาขายไฟฟ้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยหลายแห่งในต่างประเทศมีสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 15 ปี นับตั้งแต่กำหนดการเดินเครื่องเชิงพาณิชย์ ปริมาณการซื้อขายและราคาขายไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

19.2 สัญญารับบริการน้ำพุร้อน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยหลายแห่งในต่างประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญารับบริการน้ำพุร้อนกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.4 ล้านดอลลาร์ต่อเดือนต่อโรงไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 15 ปี นับตั้งแต่วันเริ่มจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์

19.3 สัญญาจ้างบริหารและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริหารและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.1 ล้านดอลลาร์ต่อเดือนต่อโรงไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่ได้รับมอบโครงการ โดยสามารถต่อสัญญาได้อีกครั้งละ 5 ปี ซึ่งมีระยะเวลาสูงสุด 15 ปี ภายใต้เงื่อนไขเดิม

19.4 สัญญากำหนดสิทธิใช้พื้นที่

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญากำหนดสิทธิใช้พื้นที่กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเพื่อกำหนดโครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานลมเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.1 ล้านดอลลาร์ต่อเดือนต่อโรงงานไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 21 ปี นับแต่วันลงนามในสัญญา

19.5 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านดอลลาร์ (31 ธันวาคม 2559: 17 ล้านดอลลาร์) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคาร ซื่อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ และบริษัทย่อยในต่างประเทศมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 1,918 ล้านดอลลาร์ (31 ธันวาคม 2559: 1,918 ล้านดอลลาร์) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงไฟฟ้า

19.6 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อวัตถุดิบ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ไม่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อวัตถุดิบ (31 ธันวาคม 2559: มีภาระผูกพันจำนวนประมาณ 9 ล้านดอลลาร์) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบเพื่อผลิตอาหารสัตว์น้ำ

19.7 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการสำหรับสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ และเช่ายานพาหนะ อายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 2 ปี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	7	7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	3	4

19.8 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าทั้งจำนวน

20. เครื่องมือทางการเงิน

20.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1	1	34.45	35.83
เยน	-	3	-	0.31

บริษัทฯ มีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	31 มีนาคม 2560	
		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.9	34.45 - 35.85	28 เมษายน 2560 - 29 กันยายน 2560

สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2559	
		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	วันครบกำหนดตามสัญญา
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.7	34.79 - 35.64	14 มีนาคม 2560 - 16 มิถุนายน 2560

20.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า								
ตราสารทุน	-	1,027,603	-	-	-	-	-	1,027,603
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย								
ตราสารทุน	1,142,917	-	-	-	-	-	1,142,917	-
ตราสารหนี้*	-	-	158,902	147,307	-	-	158,902	147,307
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น								
ตัวแลกเปลี่ยน	-	-	440,295	600,170	-	-	440,295	600,170

* ระดับ 2 การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคามูลค่าหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

21. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2560 ได้มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้ของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 2,000 ล้านบาท

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560