

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินระหว่างกาลนี้เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2538 ภายใต้กฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ด้วยทุนจดทะเบียน 30 ล้านบาท และได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เพื่อนำเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2545 และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทอยู่ที่ 73 อาคารมหาชล ซอยสุขุมวิท 62 ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนงใต้ เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่า “กลุ่มบริษัท”

ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทคือธุรกิจสถานีจำหน่ายและสถานีบริการแก๊สและน้ำมัน ธุรกิจพลังงานทดแทน ธุรกิจสาธารณูปโภค และธุรกิจอื่น ๆ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมและงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการนี้ได้จัดทำขึ้นในสกุลเงินบาทและมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ เพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทและงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2563) เรื่อง “การรายงานทางการเงินระหว่างกาล” และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นแบบย่อ และมีการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งนำมาแสดงเปรียบเทียบได้มาจากงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันซึ่งได้ตรวจสอบแล้ว
- 2.3 ผลการดำเนินงานซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบที่ปรากฏในงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มิใช่เครื่องบ่งชี้และมีใช้การคาดการณ์ถึงผลการดำเนินงานเต็มปี
- 2.4 ข้อมูลบางประการซึ่งควรจะต้องแสดงอยู่ในงบการเงินประจำปีได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินมิได้นำมาแสดงไว้ ณ ที่นี้ เนื่องจากมิได้มีการกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในงบการเงินระหว่างกาล ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จึงควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งได้มีการตรวจสอบแล้ว
- 2.5 รายการบัญชีระหว่างกลุ่มบริษัทที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมนี้แล้ว งบการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งได้สอบทานแล้ว

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2.6 ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์และหนี้สิน การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากประมาณการนั้น

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้ดุลยพินิจอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

2.7 งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมายในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ยกเว้น การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ และยกเว้นการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีดังต่อไปนี้

การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

อายุการใช้ประโยชน์ของเครื่องจักรและอุปกรณ์

ในปี 2566 บริษัทขอยุติได้ทบทวนและเปลี่ยนแปลงวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนจากวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ เป็นวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาด้วยวิธีจำนวนผลผลิต โดยวิธีจำนวนผลผลิต มีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาขึ้นอยู่กับประโยชน์หรือผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และสะท้อนรูปแบบของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ได้ใกล้เคียงที่สุด โดยใช้วิธีเปลี่ยนทันทีตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงนี้ทำให้กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่องบการเงิน

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1. การขายสินค้าระหว่างกันกำหนดราคาตามราคาตลาด
2. รายได้ค่าบริการและค่าบริการจ่ายอื่นเรียกเก็บตามราคาที่ตกลงร่วมกัน
3. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.075 - 6.75 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.075 - 6.75 ต่อปี)
4. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.075 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.075 ต่อปี)
5. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 0.075 - 6.25 ต่อปี (2565: ร้อยละ 0.075 - 6.25 ต่อปี)
6. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารกำหนดตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในราคาที่ตกลงกันตามสัญญา

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทและบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

| ชื่อกิจการ | ความสัมพันธ์ |
|--|---|
| บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เฟอร์รัม แคปิตอล จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ ฟอร์ โซไซตี้ จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท โกลด์ ซอร์ส จำกัด | บริษัทย่อย |
| บริษัท ชวชนิถุญญ จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด |
| บริษัท สตาร์ ปิโตรเลียม พลัส จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด |
| บริษัท เฟอร์รัม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เฟอร์รัม แคปิตอล จำกัด |
| บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เฟอร์รัม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด |
| บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ ริโวลูชั่น จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เฟอร์รัม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด |
| บริษัท อี อาร์ วี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท เฟอร์รัม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด |
| บริษัท ไฮโครเอ็นเนอร์จีไพร์ส แอนด์ อะควาดีชายน จำกัด | บริษัทย่อยของบริษัท โกลด์ ซอร์ส จำกัด |
| บริษัท กรุงเทพ แลนด์ ดีเวลอปเมนต์ จำกัด | บริษัทร่วมของบริษัท อี อาร์ วี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |
| บริษัท ซิสเต็ม แอนด์ ซอฟต์แวร์ เซอร์วิสเซส จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท ค้าไม้ วัชวิเศษ จำกัด | บริษัทร่วม |
| บริษัท ปาล์มทองคำ จำกัด | ผู้ถือหุ้นของบริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด - ผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บริษัท การจัดการสิ่งแวดล้อมขนาดใหญ่ จำกัด | ผู้ถือหุ้นของบริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด - ผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกรรมการของบริษัทหรือ กรรมการบริษัทร่วมกัน |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจที่สำคัญระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|--|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| รายได้อื่น | - | - | 1 | 1 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 7 | 7 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ซื้อสินค้าและค่าใช้จ่ายในการผลิต/บริการ | 2 | 2 | - | - |

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
|--|---|------|----------------------|------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | |
| รายได้อื่น | - | - | 1 | 2 |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 15 | 17 |
| ดอกเบี้ยจ่าย | - | - | - | 1 |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ซื้อสินค้าและค่าใช้จ่ายในการผลิต/บริการ | 3 | 3 | - | - |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 6) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 416 | 5,179 |
| บริษัทร่วม | 6 | 8 | 6 | 8 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน) | 4 | 4 | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 10 | 12 | 422 | 5,187 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 6) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 139,938 | 147,215 |
| บริษัทร่วม | 1,321 | 1,018 | 369 | 252 |
| กรรมการบริษัทย่อย | 2,716 | 2,716 | - | - |
| รวม | 4,037 | 3,734 | 140,307 | 147,467 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (2,716) | (2,716) | (3,170) | (11,620) |
| รวมดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 1,321 | 1,018 | 137,137 | 135,847 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18) | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 1,290 | 886 | - | - |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,290 | 886 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18) | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน) | 71 | 151 | - | - |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 1,013 | 881 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1,084 | 1,032 | - | - |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 18) | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 10,571 | 10,483 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 80 | 52 | - | - |
| รวมดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 80 | 52 | 10,571 | 10,483 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| เงินประกันรับค่าเช่าพื้นที่ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 264 | 231 |
| บริษัทร่วม | 10 | 10 | 10 | 10 |
| รวมเงินประกันรับค่าเช่าพื้นที่ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10 | 10 | 274 | 241 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รวมถึงการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ | งบการเงินรวม | | | 30 มิถุนายน 2566 |
|--|-----------------------|-----------------|--------------|----------|------------------|
| | | 1 มกราคม 2566 | ในระหว่างงวด | | |
| | | | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| กรรมการบริษัทย่อย | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 10,400 | - | - | 10,400 |
| บริษัท ชิสเต็ม แอนด์ซอฟต์แวร์ เซอร์วิสเซส จำกัด | บริษัทร่วม | 3,450 | - | - | 3,450 |
| บริษัท ค้าไม้ วัจวิเศษ จำกัด | บริษัทร่วม | 18,100 | 7,800 | - | 25,900 |
| บริษัท กรุงเทพ แลนด์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | บริษัทร่วม | 9,364 | - | - | 9,364 |
| รวม | | 41,314 | 7,800 | - | 49,114 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | | (10,400) | - | - | (10,400) |
| สุทธิ | | 30,914 | | | 38,714 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|------------------------|----------------------|--------------|----------|----------------|
| | | 1 มกราคม | ในระหว่างงวด | | 30 มิถุนายน |
| | | 2566 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2566 |
| บริษัท เฟอร์รั่ม เอ็นเนอร์ยี จำกัด | บริษัทย่อย | 329,200 | - | (1,500) | 327,700 |
| บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด | บริษัทย่อย | 87,824 | - | (14,201) | 73,623 |
| บริษัท เฟอร์รั่ม แคปิตอล จำกัด | บริษัทย่อย | 44,180 | - | - | 44,180 |
| บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด | บริษัทย่อย | 2,626 | 3,962 | - | 6,588 |
| บริษัท ชวษภิญโญ จำกัด | บริษัทย่อย | 5,000 | - | - | 5,000 |
| บริษัท อี อาร์ วี อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด | บริษัทย่อย | 4,314 | - | - | 4,314 |
| บริษัท โกลด์ ซอร์ส จำกัด | บริษัทย่อย | 74,611 | 7,637 | - | 82,248 |
| บริษัท ไฮโดรเอ็นเนอร์ยีไพรส์ แอนด์ อะควอดิชาชน จำกัด | บริษัทย่อย | 10,367 | 15,004 | - | 25,371 |
| บริษัท ค้าไม้ วังวิเศษ จำกัด | บริษัทร่วม | 18,100 | 7,800 | - | 25,900 |
| รวม | | 576,222 | 34,403 | (15,701) | 594,924 |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการ ด้อยค่า | | - | - | - | - |
| สุทธิ | | 576,222 | | | 594,924 |

ยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|------------------------|----------------------|---------------|------|---------------|
| | | 1 มกราคม | ในระหว่างงวด | | 30 มิถุนายน |
| | | 2566 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2566 |
| บริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด | บริษัทย่อย | 13,646 | 14,645 | - | 28,291 |
| รวม | | 13,646 | 14,645 | - | 28,291 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | งบการเงินรวม | | | |
|--|------------------------|------------------|--------------|----------|---------------------|
| | | 1 มกราคม 2566 | ในระหว่างงวด | | 30 มิถุนายน 2566 |
| | | | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| กรรมการของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 20) | บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 1,413 | - | - | 1,413 |
| รวม | | 1,413 | - | - | 1,413 |

(หน่วย: พันบาท)

| เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|------------------------|----------------------|---------------|----------|---------------------|
| | | 1 มกราคม 2566 | ในระหว่างงวด | | 30 มิถุนายน 2566 |
| | | | เพิ่มขึ้น | ลดลง | |
| บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ ฟอร์ โซลูชั่นส์ จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 20) | บริษัทย่อย | 38,040 | 26,000 | - | 64,040 |
| บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ รีโวลูชั่น จำกัด (ดูหมายเหตุข้อ 20) | บริษัทย่อย | 17,950 | - | - | 17,950 |
| รวม | | 55,990 | 26,000 | - | 81,990 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 4,371 | 4,960 | 3,099 | 3,977 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 923 | 720 | 466 | 405 |
| รวม | 5,294 | 5,680 | 3,565 | 4,382 |

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 8,319 | 8,887 | 5,967 | 6,919 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,705 | 1,431 | 802 | 805 |
| รวม | 10,024 | 10,318 | 6,769 | 7,724 |

ภาวะค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาวะการค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 29.3.2

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินสดในมือ | 2,182 | 3,888 | 20 | 20 |
| เงินฝากธนาคาร | 56,364 | 99,132 | 14,289 | 58,673 |
| เชื่อกับในมือ | - | 514 | - | 514 |
| รวม | 58,546 | 103,534 | 14,309 | 59,207 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ดอกเบี้ยเงินฝากประจำธนาคารในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 - 0.50 และ 0.15 - 0.40 ต่อปี ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2565: อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 - 0.35 และ 0.15 - 0.30 ต่อปี ตามลำดับ)

5.2 เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้างสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--|---|--|---|
| | สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 | สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 | สำหรับงวดหก เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 | สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้างยกมา (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหน้าที่การค้าและ เจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น) | 7,986 | 8,074 | - | - |
| <u>บวก:</u> ซื้ออุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้าง | 17,499 | 93,938 | - | 1,229 |
| <u>หัก:</u> เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้าง | (24,394) | (94,026) | - | (1,229) |
| เจ้าหน้าที่ค่าซื้ออุปกรณ์และงานระหว่างก่อสร้างยกไป (บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหน้าที่การค้าและ เจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น) | 1,091 | 7,986 | - | - |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5.3 รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ |
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่ายกมา (รวมส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | 151,704 | 184,972 | 930 | 3,539 |
| หัก: เงินสดจ่ายระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวดจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า | (6,318) | (27,081) | (87) | (2,609) |
| หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินยกไป (รวมส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) | <u>145,386</u> | <u>151,704</u> | <u>843</u> | <u>930</u> |

5.4 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุข้อ 17) | 75,000 | (75,000) | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น (ดูหมายเหตุข้อ 20) | 84,413 | 41,000 | - | 125,413 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่า | 151,704 | (6,318) | - | 145,386 |

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | การเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่เงินสด | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้น (ดูหมายเหตุข้อ 20) | 135,990 | (19,000) | - | 116,990 |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่า | 930 | (87) | - | 843 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

6.1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 32,286 | 26,630 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 10 | 12 | 422 | 5,187 |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 75,724 | 77,298 | 346 | 376 |
| รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 5,797 | 7,543 | - | 6 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 4,037 | 3,734 | 140,307 | 147,467 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 1,918 | 3,542 | 1,819 | 3,442 |
| ภาษีซื้อรอเรียกคืน | 23,865 | 26,918 | 3,081 | 3,235 |
| ภาษีซื้อรอใช้สิทธิ | 5,171 | 6,220 | 131 | 93 |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอใช้สิทธิ | 5,000 | 4,974 | 1,916 | 1,877 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการศึกษาโครงการ | - | 63,700 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 17,940 | 24,586 | 11,139 | 20,314 |
| อื่น ๆ | 2,322 | 4,261 | - | - |
| รวม | 174,070 | 249,418 | 159,161 | 181,997 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (24,723) | (23,512) | (3,170) | (11,620) |
| ค่าเพื่อการลดมูลค่าของภาษีซื้อและภาษีเงินได้ | | | | |
| ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอเรียกคืน | (4,537) | (4,529) | - | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ | 144,810 | 221,377 | 155,991 | 170,377 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6.2. การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 20,889 | 10,802 | - | - |
| ค้างชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 9,990 | 14,409 | - | - |
| 3 - 6 เดือน | 75 | 95 | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 46 | 48 | - | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 1,286 | 1,276 | - | - |
| รวม | 32,286 | 26,630 | - | - |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (18,971) | (17,760) | - | - |
| สุทธิ | 13,315 | 8,870 | - | - |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้น และเงินให้กู้ยืมระยะยาว

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินให้กู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 10,400 | 10,400 | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 38,714 | 30,914 | 594,924 | 576,222 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ดูหมายเหตุข้อ 4) | (10,400) | (10,400) | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 38,714 | 30,914 | 594,924 | 576,222 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 9,000 | 9,000 | 9,000 | 9,000 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 70,000 | 75,476 | 70,000 | 75,000 |
| หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า | (2,750) | (2,750) | (2,750) | (2,750) |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | 76,250 | 81,726 | 76,250 | 81,250 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | - | - | 28,291 | 13,646 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ | - | - | 28,291 | 13,646 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|----------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 9,607 | 12,267 | - | 1,338 |
| วัตถุดิบ | 567 | 563 | - | - |
| วัสดุและของใช้สิ้นเปลือง | 20,220 | 20,486 | - | - |
| หัก: ค่าเพื่อการปรับลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ | - | (1,338) | - | (1,338) |
| รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ | 30,394 | 31,978 | - | - |

9. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี)

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------------------|------------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
| | สัดส่วนเงินลงทุน | | | | | |
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | (ร้อยละ) | | มูลค่า | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด | 688,400 | 688,400 | 1.22 | 1.22 | 27,918 | 27,918 |
| รวม | | | | | 27,918 | 27,918 |

บริษัท เซเวน ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 0.15 - 0.45 | 0.05 - 0.38 | 64,033 | 54,651 | 21,973 | 22,773 |
| รวม | | | 64,033 | 54,651 | 21,973 | 22,773 |

กลุ่มบริษัทที่มีเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันเป็นเงินฝากประจำธนาคารของบริษัทย่อยได้นำไปเป็นหลักทรัพยค้ำประกันวงเงินสินเชื่อและหนังสือค้ำประกันธนาคารที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

| บริษัท | (หน่วย: พันบาท) | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ) | | ราคาทุน | |
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด | 60,000 | 60,000 | 99.99 | 99.99 | 550,000 | 550,000 |
| บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ พอร์ โซไซตี้ จำกัด | 250,000 | 250,000 | 99.99 | 99.99 | 249,999 | 249,999 |
| บริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด | 109,500 | 109,500 | 56.48 | 51.00 | 86,964 | 81,744 |
| บริษัท เฟอร์ริ่ม แคปปิตอล จำกัด | 50,000 | 50,000 | 99.99 | 99.99 | 50,000 | 50,000 |
| บริษัท โกลด์ ชอร์ส จำกัด | 753,993 | 753,993 | 68.54 | 68.54 | 1,124,146 | 1,124,146 |
| รวม | | | | | 2,061,109 | 2,055,889 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | | | | | (198,583) | (198,583) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | 1,862,526 | 1,857,306 |

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท เซเวน ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นบริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด จำนวน 59,998 หุ้น มูลค่า 5,219,826 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.48 ของทุนจดทะเบียน บริษัท แชม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง | สัดส่วนความ เป็นเจ้าของ (ร้อยละ) | | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|--|----------------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | | เป็นเจ้าของ (ร้อยละ) | | ทุนชำระแล้ว | | วิธีการลงทุน | | วิธีส่วนได้เสีย | |
| | | | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| บริษัท ค้าไม้ วัจวิเศษ จำกัด | ประกอบกิจการ โรงสีและโรงเลื่อย | ไทย | 49.99 | 49.99 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,912 | 20,767 |
| บริษัท ซิสเต็ม แอนด์ ซอฟต์แวร์ เซอร์วิสเซส จำกัด | ให้บริการและจำหน่ายอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเกมส์วีอาร์ | ไทย | 35.00 | 35.00 | 3,500 | 3,500 | 3,500 | 3,500 | - | - |
| บริษัท กรุงไทย แลนด์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด | ประกอบกิจการให้บริการพื้นที่แบบรวม | ไทย | 27.84 | 27.84 | 135,000 | 135,000 | 350,000 | 350,000 | 327,062 | 335,594 |
| รวม | | | | | | | 373,500 | 373,500 | 347,974 | 356,361 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | | | | | | | (3,500) | (3,500) | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ | | | | | | | 370,000 | 370,000 | 347,974 | 356,361 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง | สัดส่วนความ | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|--|----------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|---------------|---------------|
| | | | เป็นเจ้าของ (ร้อยละ) | | ทุนชำระแล้ว | | วิธีราคาทุน | |
| | | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| บริษัท ค้าไม้ วัชวิเศษ จำกัด | ประกอบกิจการ โรงสีและโรงเลื่อย | ไทย | 49.99 | 49.99 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| บริษัท ซิสเต็ม แอนด์ ซอฟต์แวร์ เซอร์วิสเชส จำกัด | ให้บริการและจำหน่ายอุปกรณ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเกมส์วีอาร์ | ไทย | 35.00 | 35.00 | 3,500 | 3,500 | 3,500 | 3,500 |
| รวม | | | | | | | 23,500 | 23,500 |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน | | | | | | | (3,500) | (3,500) |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ | | | | | | | 20,000 | 20,000 |

บริษัท เซเว่น อีทีวีส แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 1,555,190 | 1,789,491 | 302 | 171,209 |
| ซื้อระหว่างงวด | 4,743 | 31,424 | - | 60 |
| โอนเข้า | 45,035 | 115,974 | - | - |
| หัก: ตัดจำหน่ายและจำหน่ายระหว่างงวด | (32) | (232,775) | (30) | (166,974) |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | (32,279) | (54,077) | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (46,681) | (94,847) | (65) | (3,993) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 1,525,976 | 1,555,190 | 207 | 302 |

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 135,529 | 171,237 | 1,134 | 2,476 |
| เพิ่ม: ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | - | 1,696 | - | - |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 99 | 99 | - | - |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์โรงงาน | - | 2,701 | - | 1,168 |
| หัก: ตัดจำหน่ายและจำหน่ายระหว่างงวด | - | (22,384) | - | (1,586) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (8,223) | (17,820) | (116) | (924) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 127,405 | 135,529 | 1,018 | 1,134 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. สิทธิการเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิการเช่า สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 64,393 | 71,247 | - | - |
| เพิ่ม: ชื้อระหว่างงวด | - | 1,000 | - | - |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (1,315) | (7,854) | - | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 63,078 | 64,393 | - | - |

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นงวด | 1,465,389 | 1,541,516 | 874 | 1,682 |
| เพิ่ม: ชื้อระหว่างงวด | 1,136 | 11 | - | - |
| หัก: ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (11) | - | - | - |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (37,429) | (76,138) | (73) | (808) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายงวด | 1,429,085 | 1,465,389 | 801 | 874 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|--------------|---------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร | - | 3.22 | - | 75,000 | - | - |
| รวม | | | - | 75,000 | - | - |

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 1,290 | 886 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 37,019 | 50,721 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 9,305 | 21,248 | 476 | 1,586 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 1,084 | 1,032 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 23,063 | 17,564 | 1,331 | 980 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 80 | 52 | 10,571 | 10,483 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 7,286 | 11,371 | 1,318 | 659 |
| รายได้รับล่วงหน้า - ค่าเช่าที่ดิน | 13,356 | 13,725 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง (ดูหมายเหตุข้อ 29.4) | - | 3,643 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น | 23,396 | 26,000 | - | - |
| อื่น ๆ | 9,583 | 7,491 | 586 | 586 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 125,462 | 153,733 | 14,282 | 14,294 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี)

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|---------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 69,860 | 86,715 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (30,511) | (46,980) |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 39,349 | 39,735 |

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 86,715 | 167,704 |
| บวก: กู้เพิ่มระหว่างงวด | 5,000 | 19,929 |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด | (21,855) | (100,918) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 69,860 | 86,715 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|
| | (ร้อยละต่อปี) | | | | | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | | |
| (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 0.075 - 6.25 | 0.075 - 6.25 | - | - | 81,990 | 55,990 |
| กรรมการของบริษัทย่อย | | | | | | |
| (ดูหมายเหตุข้อ 4) | 4.00 | 4.00 | 1,413 | 1,413 | - | - |
| บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 6.00 | 6.00 | 124,000 | 83,000 | 35,000 | 80,000 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | 125,413 | 84,413 | 116,990 | 135,990 |

(หน่วย: พันบาท)

| | อัตราดอกเบี้ย | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------------|------------|
| | (ร้อยละต่อปี) | | | | | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจาก | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 7.00 | 7.00 | 144,053 | 144,053 | - | - |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | (121,182) | (121,182) | - | - |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาว | | | 22,871 | 22,871 | - | - |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

21.1 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ประกอบด้วย

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สำรองผลประโยชน์พนักงานต้นงวด | 10,973 | 9,582 | 5,334 | 4,557 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน | 820 | 1,607 | 348 | 688 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 103 | 183 | 52 | 89 |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก | | | | |
| คณิตศาสตร์ประกันกัน : | | | | |
| โอนกลับส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | (399) | - | - |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายงวด | 11,896 | 10,973 | 5,734 | 5,334 |

21.2 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยหักเงินสะสมจากเงินเดือนของพนักงานส่วนหนึ่งและบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่ง และจดทะเบียนตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 และพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2542 แล้ว

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทซึ่งได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--|------|----------------------|------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 265 | 308 | 107 |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | 513 | 626 | 201 | 291 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

22. ทุนเรือนหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิ

ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ใช้สิทธิแปลงสภาพตามประกาศการใช้สิทธิแปลงสภาพ ครั้งที่ 3 โดยมีหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิจำนวน 26,663 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 13,331.50 บาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 47,993.40 บาท บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ จากเดิม 2,571,522,575.50 บาท เป็น 2,571,535,907.00 บาท เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2565 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 202,333,778.50 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 2,773,869,685.50 บาท เป็น 2,571,535,907.00 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนจัดสรรเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ที่ไม่ได้ใช้สิทธิ เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 404,667,557 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอในประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2562 พิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 605,919,620 บาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 3,029,598,102 บาท เป็น 3,635,517,722 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 605,919,620 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท รุ่นที่ 4 (“7UP-W4”) ซึ่งออกเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2562 ใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 มีอายุ 3 ปี และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายตรงกับวันที่ 8 สิงหาคม 2565 เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 5 หุ้น ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในราคา 0.05 บาท ต่อหน่วย

โดยมีราคาการใช้สิทธิดังนี้

การใช้สิทธิ ครั้งที่ 1 ราคา 0.50 บาทต่อหุ้น

การใช้สิทธิ ครั้งที่ 2 ราคา 1.25 บาทต่อหุ้น

การใช้สิทธิ ครั้งที่ 3 ราคา 2.25 บาทต่อหุ้น

(อัตราการใช้สิทธิ เท่ากับใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 1 หน่วย: หุ้นสามัญ 1 หุ้น)

เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ใช้สิทธิแปลงสภาพตามประกาศการใช้สิทธิแปลงสภาพ ครั้งที่ 2 จำนวน 201,225,400 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 10,061,270 บาท ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพหน่วยละ 1.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 251,531,750 บาท คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ที่ยังไม่ใช่สิทธิจำนวน 404,694,220 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 20,234,711 บาท โดยมีหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิจำนวน 201,225,400 หุ้น

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565 มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ใช้สิทธิแปลงสภาพตามประกาศการใช้สิทธิแปลงสภาพครั้งที่ 3 จำนวน 26,663 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,333.15 บาท ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพหน่วยละ 2.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 59,991.75 บาท คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ 7UP-W4 ที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจำนวน 404,667,557 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 20,233,378 บาท โดยมีหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิจำนวน 26,663 หุ้น

23. ส่วนต่ำจากการออกหุ้นสามัญใหม่ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรม

ผลต่างของมูลค่ายุติธรรม และมูลค่าที่เสนอขายของหุ้นสามัญของบริษัทเกิดจากการที่บริษัทเข้าซื้อเงินลงทุนในบริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด และบริษัทย่อย และได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ซึ่งเป็นนักลงทุนที่เป็น Strategic Investors ที่นอกจากมีศักยภาพด้านเงินลงทุน แล้วยังมีประสบการณ์ความรู้ ความชำนาญในธุรกิจการจัดจำหน่าย LPG และมีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ LPG) ในราคาเสนอขายที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท ณ วันซื้อเงินลงทุนในกลุ่ม บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด

24. ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย

ส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเกิดจากการซื้อหุ้นเพิ่มร้อยละ 10.84 ของบริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด และลดสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 20 ในบริษัท เอ็นเนอจี รีโวลูชัน จำกัด ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยไม่สูญเสียการควบคุมจะถูกรับรู้ในส่วนเกินจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

25. สำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรบัญชีสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีสุทธิจากขาดทุนสะสมกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองตามกฎหมายนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองตามกฎหมายนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 ของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้จัดสรรกำไรสะสม จำนวน 1.98 ล้านบาทเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ต่อมาเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังกล่าวแล้ว

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้จัดสรรกำไรสะสม จำนวน 2.32 ล้านบาทเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ต่อมาเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังกล่าวแล้ว

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

26. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้ (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|--|--------------|----------------------|-------------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (ระหว่างกาล) | (226) | (459) | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 4,446 | 4,198 | - | (43) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 4,220 | 3,739 | - | (43) |

| | (หน่วย: พันบาท) | | | |
|---|---|--------------|----------------------|-------------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด (ระหว่างกาล) | (491) | (663) | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว | | | | |
| และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 8,697 | 2,621 | - | (85) |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน | | | | |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | 8,206 | 1,958 | - | (85) |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

27. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

สำหรับกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณจากจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่รวมสมมติฐานว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด ซึ่งได้แก่ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญตามรายละเอียดดังนี้

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ รุ่นที่ 4 (“7UP-W4”) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อในสมุดทะเบียน ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2562 โดยเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิจดทะเบียนไม่มีราคาเสนอขายและมีอายุไม่เกิน 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ออก (วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ วันที่ 9 สิงหาคม 2562) ในจำนวนไม่เกิน 605,919,620 หน่วย ราคาการใช้สิทธิต่อหุ้นจำนวน 0.05 บาทโดยอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ ต่อ 1 หุ้นสามัญ ซึ่งสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ 3 ครั้ง โดยมีราคาการใช้สิทธิดังนี้ การใช้สิทธิครั้งที่ 1 ราคา 0.50 บาทต่อหุ้น การใช้สิทธิครั้งที่ 2 ราคา 1.25 บาทต่อหุ้นและการใช้สิทธิครั้งที่ 3 ราคา 2.25 บาทต่อหุ้น เริ่มใช้สิทธิครั้งที่ 1 วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ใช้สิทธิครั้งที่ 2 วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และใช้สิทธิครั้งที่ 3 วันที่ 8 สิงหาคม 2565

ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่ส่งผลต่อการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดเนื่องจากราคาตามสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่สูงกว่าราคาตลาดเฉลี่ยของหุ้นสามัญของบริษัทในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ออกและเสนอขาย วันที่ 10 มิถุนายน 2562 ได้หมดอายุแล้ว จึงไม่ส่งผลต่อการคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด โดยมียอดคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ไม่สามารถใช้สิทธิได้แล้ว จำนวน 405 ล้านหน่วย

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

27.1 บริษัทคำนวณกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนสำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| ที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท) | (42,683) | (42,509) | (589) | (6,957) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย | | | | |
| ผู้ถือหุ้น (พันหุ้น) | 5,143,072 | 5,143,045 | 5,143,072 | 5,143,045 |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.0083) | (0.0083) | (0.0001) | (0.0014) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนสำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| ที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท) | (78,378) | (61,989) | (8,107) | (7,589) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดย | | | | |
| ผู้ถือหุ้น (พันหุ้น) | 5,143,072 | 5,143,045 | 5,143,072 | 5,143,045 |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | (0.0152) | (0.0121) | (0.0016) | (0.0015) |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานและการจำแนกรายได้

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ได้แก่

- 1) ธุรกิจสถานีจำหน่ายแก๊สและน้ำมัน
- 2) ธุรกิจพลังงานทดแทน
- 3) ธุรกิจสาธารณูปโภค

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศ หรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ลูกค้ารายใหญ่

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 24 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 70 ของรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท (2565: กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 21 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 74 ของรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 2 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 49 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 65 ของรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท (2565: กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 43 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 78 ของรายได้จากการให้บริการของกลุ่มบริษัท)

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงานและการจำแนกรายได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | ธุรกิจสถานีจำหน่าย | | | | | | | |
|--|--------------------|-------|--------------------|------|-------------------|------|-------------|-------------|
| | แก๊สและน้ำมัน | | ธุรกิจพลังงานทดแทน | | ธุรกิจสาธารณูปโภค | | รวม | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายได้จากการขาย - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 224 | 204 | 5 | 6 | - | - | 229 | 210 |
| รายได้จากการให้บริการ - รับรู้ตลอดช่วงเวลา | 6 | 6 | - | - | 29 | 23 | 35 | 29 |
| ต้นทุนจากการขาย | (209) | (188) | (5) | (4) | - | - | (214) | (192) |
| ต้นทุนจากการให้บริการ | (3) | (2) | - | - | (24) | (20) | (27) | (22) |
| กำไรขั้นต้น | 18 | 20 | - | 2 | 5 | 3 | 23 | 25 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 6 | 10 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | (6) | (5) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (67) | (77) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (7) | (6) |
| ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | (51) | (53) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | 4 | 4 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | (4) | (4) |
| ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด | | | | | | | (51) | (53) |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงานและการจำแนกรายได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | |
|--|--|-------|--------------------|------|-------------------|------|-------------|-------------|
| | ธุรกิจสถานีจำหน่าย | | ธุรกิจพลังงานทดแทน | | ธุรกิจสาธารณูปโภค | | รวม | |
| | แก๊สและน้ำมัน | | | | | | | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| รายได้จากการขาย - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 455 | 377 | 8 | 12 | 1 | - | 464 | 389 |
| รายได้จากการให้บริการ - รับรู้ตลอดช่วงเวลา | 11 | 11 | - | - | 64 | 45 | 75 | 56 |
| ต้นทุนจากการขาย | (426) | (347) | (9) | (8) | - | - | (435) | (355) |
| ต้นทุนจากการให้บริการ | (5) | (5) | - | - | (48) | (40) | (53) | (45) |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 35 | 36 | (1) | 4 | 17 | 5 | 51 | 45 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 13 | 17 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | | (12) | (10) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | (130) | (118) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (15) | (13) |
| ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | (93) | (79) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | | 8 | 2 |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | (8) | (3) |
| ขาดทุนสุทธิสำหรับงวด | | | | | | | (93) | (80) |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทที่มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นนอกเหนือจากที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินอื่น ดังนี้

29.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาว

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาวที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์โดยอายุของสัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 30 ปี

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานระยะยาว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| จ่ายชำระ | | | | |
| ภายใน 1 ปี | 922 | 989 | 453 | 444 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 1,797 | 2,120 | 1,443 | 1,665 |

29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| จ่ายชำระ | | | | |
| ภายใน 1 ปี | 590 | 250 | 270 | 250 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29.3 การค้าประกัน

29.3.1 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัท มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัท ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| ประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา | 23,363 | 23,663 | 21,963 | 21,963 |
| ประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ | 830 | 1,630 | 10 | 810 |
| รวม | 24,193 | 25,293 | 21,973 | 22,773 |

29.3.2 การค้าประกันระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและกรรมการของกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันต่อธนาคารในการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด และ บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวนเงินรวม 265 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: จำนวน 483 ล้านบาท)

โดยทั่วไปการค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อผู้ค้ำประกันนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ โดยบริษัทผู้ได้รับการค้ำประกัน

29.3.3 การค้าประกันระหว่างกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 บริษัทประกันสินเชื่อแห่งหนึ่งมีภาระผูกพันต่อธนาคารในการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่ บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวนเงิน 20 ล้านบาท

โดยทั่วไปการค้าประกันนี้มีผลผูกพันต่อผู้ค้ำประกันนานเท่าที่ภาระหนี้สินยังไม่ได้ชำระ โดยบริษัทผู้ได้รับการค้ำประกัน ซึ่งจะไม่มีการจ่ายสำหรับปีที่ 1 และ 2 อย่างไรก็ตาม บริษัท สตาร์ แก๊ส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจะมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าธรรมเนียมค้ำประกันสินเชื่อเริ่มตั้งแต่ปีที่ 3 เป็นต้นไป

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29.3.4 การจำหน่ายหุ้นบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 18/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทขายหุ้นสามัญของบริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด จำนวน 476,552 หุ้น หรือร้อยละ 43.52 จากจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมด 1,034,996 หุ้น หรือร้อยละ 94.52 ในมูลค่า 47.65 ล้านบาท เป็นผลทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทยังคงเหลือเงินลงทุนในบริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด จำนวน 558,444 หุ้น หรือร้อยละ 51.00 ต่อมาบริษัท ได้ซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด จำนวน 6 หุ้น ในมูลค่า 600 บาท ดังนั้น จำนวนหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถือหุ้นในบริษัท แซม วอเตอร์ ซัพพลาย จำกัด เป็นจำนวน 558,450 หุ้น หรือร้อยละ 51.00

บริษัทได้ทำสัญญาจำหน่ายหุ้นกับผู้ถือหุ้นรายใหม่เป็นจำนวนหุ้นทั้งสิ้น 558,450 หุ้น ในส่วนของบริษัทที่บริษัทเป็นเจ้าของ เพื่อเป็นหลักประกันในการลงทุน

29.4 คดีความฟ้องร้อง

29.4.1 เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2564 บริษัทแห่งหนึ่ง (“โจทก์”) ได้ยื่นฟ้องดำเนินคดีเรียกค่าเสียหายกับ บริษัท โกลด์ ซอร์ส จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ต่อศาลแพ่ง เป็นคดีสืบเนื่องมาจากสัญญาจ้างทำของ โดยฟ้องเรียกเงินประกันผลงานคืน จากบริษัท ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวนประมาณ 2.49 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ต่อมาบริษัทได้ฟ้องแย้งคดีต่อโจทก์จากคดีดังกล่าวและเรียกค่าเสียหายคืน โดยทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวนประมาณ 3.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี และในวันเดียวกันโจทก์ได้ฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งเป็นคดีสืบเนื่องมาจากสัญญาจ้างทำของข้างต้น โดยฟ้องร้องเฉพาะดอกเบี้ยที่บริษัทได้ชำระค่าสินค้าล่าช้า ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวนประมาณ 3.64 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.50 ต่อปี ของจำนวนเงินต้นดังกล่าวนับแต่วันฟ้องจนถึงวันที่ชำระเสร็จสิ้น ต่อมาวันที่ 26 มกราคม 2566 โจทก์และบริษัทได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความยื่นต่อศาลแพ่ง ซึ่งได้ตกลงร่วมกัน โดยบริษัทขอชำระหนี้แก่โจทก์เป็นจำนวน 2.4 ล้านบาท ภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ทำสัญญาประนีประนอมยอมความ ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์เรียบร้อยแล้ว โจทก์และบริษัทได้ยื่นคำร้องขอถอนฟ้อง และถอนฟ้องแย้งให้แก่กัน โดยทั้งสองฝ่ายไม่คิดใจเรียกร้องเงินใด ๆ ภายหลัง

29.4.2 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2565 บริษัท สตาร์แก๊ส จำกัด (“โจทก์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ยื่นฟ้องดำเนินคดีเรื่องเงินศึกษาโครงการ กับบุคคลภายนอก (“จำเลย”) ต่อศาลอาญา จำนวน 2 โครงการ โดยฟ้องเรียกเงินศึกษาโครงการคืนจากจำเลย ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 1.5 ล้านบาท และจำนวน 21 ล้านบาท ตามลำดับ และเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2566 จำเลยได้ชำระเงินคืนให้แก่ โจทก์ จำนวน 1.5 ล้านบาท และจำนวน 21 ล้านบาท ตามลำดับ โดยที่โจทก์ไม่คิดใจในการเรียกร้อง และดำเนินการถอนฟ้องแล้ว

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

29.4.3 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2565 บริษัท เอ็นเนอร์ยี่ พอร์ โซไซตี้ จำกัด (“โจทก์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ยื่นฟ้องดำเนินคดีเรื่องเงินศึกษาโครงการ กับบุคคลภายนอก (“จำเลย”) ต่อศาลอาญา โดยฟ้องเรียกเงินศึกษาโครงการคืนจากจำเลย ทนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 26 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2566 จำเลยได้ชำระเงินคืนให้แก่ โจทก์ จำนวน 26 ล้านบาท โดยที่โจทก์ไม่ตั้งใจในการเรียกร้อง และดำเนินการถอนฟ้องแล้ว

29.4.4 เมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2565 บริษัท เฟอร์ริ่ม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“โจทก์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ยื่นฟ้องดำเนินคดีเรื่องเงินศึกษาโครงการ กับบุคคลภายนอก (“จำเลย”) ต่อศาลอาญา โดยฟ้องเรียกเงินศึกษาโครงการคืนจากจำเลย ทนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 15 ล้านบาท บาท และเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 จำเลยได้ชำระเงินคืนให้แก่ โจทก์ จำนวน 15 ล้านบาท โดยที่โจทก์ไม่ตั้งใจในการเรียกร้อง และดำเนินการถอนฟ้องแล้ว

29.4.5 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2565 บริษัท เฟอร์ริ่ม เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (“โจทก์”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ยื่นฟ้องดำเนินคดีผิดสัญญา ค่าประกัน เรียกเงินมัดจำคืน และค่าเสียหาย กับบริษัทแห่งหนึ่ง (“จำเลย”) ต่อศาลแพ่ง เป็นคดีสืบเนื่องมาจากสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษา โดยฟ้องเรียกเงินมัดจำคืนจากจำเลย ทนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 4.39 ล้านบาท (เป็นเงินต้นจำนวน 2.5 ล้านบาท และดอกเบี้ยจำนวน 1.89 ล้านบาท) ปัจจุบันยังอยู่ในระหว่างการพิจารณาคดี

29.5 ภาระผูกพันอื่น

29.5.1 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2566 บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ลงนามในสัญญาว่าจ้างควบคุมและบำรุงรักษาระบบผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เพื่อบำรุงรักษาระบบผลิตไฟฟ้าจากอุปกรณ์นำก๊าซไปใช้ประโยชน์ เครื่องกำเนิดไฟฟ้า รวมทั้งจัดหาบุคลากรควบคุมและดูแลระบบผลิตไฟฟ้าจากก๊าซชีวภาพ โดยมีค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 9 ล้านบาท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าจ้างควบคุมและบำรุงรักษาเป็นรายเดือน ตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2568 และสามารถต่อสัญญาได้ตามระยะเวลาของสัญญาขายไฟฟ้าโดยจะทำการตกลงค่าจ้างใหม่ในทุก ๆ รอบ 2 ปี

จำนวนเงินขั้นต่ำที่บริษัทย่อยดังกล่าวต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาบริการ มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|------------------------------|---------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | 31 ธันวาคม 2565 |
| จ่ายชำระ | | |
| ภายใน 1 ปี | 3,418 | 1,139 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 4,557 | - |
| รวม | <u>7,975</u> | <u>1,139</u> |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- 29.5.2 บริษัท พระแสงกรีน พาวเวอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำเสียน้ำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งโดยสัญญามีอายุ 15 ปี และสามารถต่อสัญญาเพิ่มคราวละ 10 ปี
- 29.5.3 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2566 บริษัท โกลด์ชอร์ส จำกัด มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าซ่อมแซมรอยรั่วท่อส่งน้ำดิบใต้ทะเลกับบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นการจ้างเหมารวมวัสดุสิ่งของ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ รวมทั้งค่าแรงงาน โดยมีค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 2 ล้านบาท บริษัทมีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าจ้างเหมาเป็นงวด จำนวน 3 งวด ตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน ซึ่งจำนวนเงินขั้นต่ำที่บริษัทต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เป็นจำนวนเงินรวม 1 ล้านบาท

30. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแยะตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|--|--------------|------|---------|-------|---------|------|-------|-------|
| | ระดับ 1 | | ระดับ 2 | | ระดับ 3 | | รวม | |
| | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 | 2566 | 2565 |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| ไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | - | - | 28 | 28 | 28 | 28 |
| ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | - | - | 302 | 306 | - | - | 302 | 306 |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | - | - | 212 | 218 | - | - | 212 | 218 |
| สิทธิภายใต้สัญญาซื้อขายไฟฟ้า | | | | | | | | |
| จากการรวมธุรกิจ | - | - | - | - | 62 | 64 | 62 | 64 |
| สิทธิประโยชน์ภายใต้สัญญาเช่า | | | | | | | | |
| ที่ดินจากการรวมธุรกิจ | - | - | 25 | 28 | - | - | 25 | 28 |
| สิทธิภายใต้สัญญาบริการสถานี | | | | | | | | |
| แก่สจากการรวมธุรกิจ | - | - | - | - | 59 | 61 | 59 | 61 |
| สิทธิการให้บริการจากข้อตกลง | | | | | | | | |
| สัมปทาน | - | - | 1,274 | 1,299 | - | - | 1,274 | 1,299 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และ ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

31. เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้กัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 30 มิถุนายน 2566 | | 31 ธันวาคม 2565 | | 30 มิถุนายน 2566 | | 31 ธันวาคม 2565 | |
| | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี | มูลค่ายุติธรรม |
| สินทรัพย์ทางการเงิน | | | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 59 | 59 | 104 | 104 | 14 | 14 | 59 | 59 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 145 | 145 | 221 | 221 | 156 | 156 | 170 | 170 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 39 | 39 | 31 | 31 | 595 | 595 | 576 | 576 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 76 | 76 | 82 | 82 | 76 | 76 | 81 | 81 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 28 | 28 | 28 | 28 | - | - | - | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน | 64 | 64 | 55 | 55 | 22 | 22 | 23 | 23 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | - | - | 28 | 28 | 14 | 14 |
| หนี้สินทางการเงิน | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | - | - | 75 | 75 | - | - | - | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 125 | 125 | 154 | 154 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 1 | 1 | 1 | 1 | 82 | 82 | 56 | 56 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 124 | 124 | 83 | 83 | 35 | 35 | 80 | 80 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 70 | 70 | 87 | 87 | - | - | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 144 | 144 | 144 | 144 | - | - | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 145 | 145 | 152 | 152 | 1 | 1 | 1 | 1 |

บริษัท เซเว่น ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น และหนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนในตราสารทุน แสดงมูลค่ายุติธรรมตามราคาตลาด กรณีที่เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด จำนวนตามหลักเกณฑ์การประเมินมูลค่าที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป
- ค) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน