

บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)”)
ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
วันที่ 30 กันยายน 2561
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการ บริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลิกซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)”

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปต่อการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 10.1 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เงินลงทุนในหุ้นดังกล่าวคิดเป็นประมาณร้อยละ 14 ของทุนชำระแล้วของบริษัทนั้น ซึ่งผู้ถือหุ้นบางส่วนของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้นด้วย บริษัทฯ ได้แจ้งว่าบริษัทฯ ไม่มีความตั้งใจที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมบริหารงานในบริษัทนั้น และไม่มีอิทธิพลเหนือบริษัทดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 294 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8 ของสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงกระจุกตัวอยู่ที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพียงบริษัทเดียว มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและราคาตลาดในอนาคตของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และการที่บริษัทฯ จะตัดสินใจขายเงินลงทุนนี้

เรื่องอื่น ๆ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ก่อนปรับปรุง) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 (ก่อนปรับปรุง) และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 (ก่อนปรับปรุง) ของบริษัท พีพี ไพร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งผู้สอบบัญชีดังกล่าวให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560

(นายเจษฎา หังสพฤกษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3759

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2561

บริษัท พีทีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"		
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		26,259	48,293	21,367	14,707
เงินลงทุนชั่วคราว	4				
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด - เพื่อขาย		34	308,186	34	308,186
ตัวแลกเปลี่ยน		-	110,500	-	110,500
รวมเงินลงทุนชั่วคราว		34	418,686	34	418,686
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3, 5.1	291,775	193,786	393,215	281,581
สินค้าคงเหลือ	6	248,646	217,857	248,646	217,857
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		7,238	29,656	6,830	4,558
กลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย ที่จัดประเภทเป็น					
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	7	1,228,919	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,802,871	908,278	670,092	937,389
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	81,807	3,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	581,973	858,930	581,973	858,930
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	5.2	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3	139,873	72,452	1,774,665	1,515,742
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	37,300	10,376	37,300	10,376
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	659,164	1,494,455	608,854	663,223
ค่าความนิยม	8.2	13,295	57,091	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	13	11,676	346,305	11,656	10,437
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		53,130	39,778	53,130	34,789
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		7,861	7,796	7,861	7,796
เงินจ่ายล่วงหน้า	14	194,689	181,845	131,032	65,053
อื่น ๆ		4,804	10,464	4,791	4,753
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		207,354	200,105	143,684	77,602
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,703,765	3,079,492	3,293,069	3,174,099
รวมสินทรัพย์		3,506,636	3,987,770	3,963,161	4,111,488

บริษัท พีทีไอ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
		(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	579,836	408,761	579,836	408,761
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	3, 16	238,551	163,938	236,230	156,786
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17	757,385	1,025,882	757,385	1,025,882
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,855	2,856	3,786	1,847
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,503	6,275	4,547	4,188
หนี้สินที่รวมในกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็น					
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	7	125,597	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,710,727	1,607,712	1,581,784	1,597,464
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	17	759,145	868,531	759,145	868,531
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		7,968	120,966	7,968	59,288
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน		15,410	13,545	15,410	13,545
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		782,523	1,003,042	782,523	941,364
รวมหนี้สิน		2,493,250	2,610,754	2,364,307	2,538,828

บริษัท พีที โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"		
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 843,813,359 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	19.3	843,813	-	843,813	-
หุ้นสามัญ 568,451,520 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	19	-	568,452	-	568,452
ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว					
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		342,961	421,417	875,903	573,266
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(480,074)	(194,900)	(427,548)	(151,105)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,013,386	1,377,016	1,598,854	1,572,660
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,506,636	3,987,770	3,963,161	4,111,488

กรรมการ

บริษัท พีที ไพร์ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
รายได้				
รายได้จากการขาย	543,187	515,252	521,387	508,526
รายได้อื่น				
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(3,783)	611	(3,783)	611
ดอกเบี้ยรับ	1,717	5,782	4,870	21,737
อื่นๆ	3,045	6,498	2,901	5,835
รวมรายได้	544,166	528,143	525,375	536,709
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	468,593	428,231	448,524	420,559
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	26,699	18,018	25,986	18,018
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	54,634	53,161	45,963	42,283
ค่าใช้จ่ายอื่น				
ผล(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,154	19,286	(30,595)	1,451
ค่าใช้จ่ายในการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทย่อย	8.1	-	97,938	-
ต้นทุนทางการเงิน	34,073	28,605	34,073	28,605
รวมค่าใช้จ่าย	592,153	645,239	523,951	510,916
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	-	(162)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(47,987)	(117,258)	1,424	25,793
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	5,770	4,886	4,887	4,977
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(53,757)	(122,144)	(3,463)	20,816
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(30,766)	(16,876)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่างานลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	61,349	46,903	61,349	46,903
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	30,583	30,027	61,349	46,903
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(23,174)	(92,117)	57,886	67,719
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	21	(0.10)	(0.01)	0.04

บริษัท พีที โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,472,955	1,355,694	1,421,467	1,335,816
รายได้อื่น				
กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	(2,329)	4,447	(2,329)	4,447
ดอกเบี้ยรับ	6,797	21,928	16,959	60,401
โอนกลับค่าเผื่อค้ำทรัพย์สิน	2,898	-	-	-
โอนกลับค่าเผื่อการค้ำเงินให้กู้ยืม	-	-	270,800	-
โอนกลับค่าเผื่อการค้ำเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	77,775	-
อื่นๆ	40,479	15,196	22,759	13,061
รวมรายได้	1,520,800	1,397,265	1,807,431	1,413,725
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,267,606	1,128,283	1,215,416	1,109,526
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	67,219	47,432	66,506	47,431
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	159,702	144,792	132,780	121,805
ค่าใช้จ่ายอื่น				
ผล(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	2,208	38,280	(9,694)	8,713
ค่าใช้จ่ายในการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทย่อย	8.1	-	97,938	-
ต้นทุนทางการเงิน	92,162	72,408	92,162	72,404
รวมค่าใช้จ่าย	1,588,897	1,529,133	1,497,170	1,359,879
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	-	(529)	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(68,097)	(132,397)	310,261	53,846
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	9,773	10,615	7,038	10,489
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(77,870)	(143,012)	303,223	43,357
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(8,731)	(15,666)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(276,443)	44,007	(276,443)	44,007
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	(586)	-	(586)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(285,760)	28,341	(277,029)	44,007
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(363,630)	(114,671)	26,194	87,364
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	21	(0.14)	(0.25)	0.54
				0.08

บริษัท พีทีโพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลัคซ์ อินเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น									
		ส่วนทุนจาก			กำไรสะสม			การแปลงค่า			
		ทุนที่ออก	ส่วนเกิน	การจ่ายโดยใช้หุ้น	กำไรสะสม	กำไรสะสม	เงินตราต่างประเทศ	มูลค่าเงินลงทุนใน	ประมาณการตาม	องค์ประกอบอื่น	รวม
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	เป็นเกณฑ์	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	หลักทรัพย์เพื่อขาย	หลักคณิตศาสตร์	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	673,824	(5,910)	933	-	(4,977)	1,819,346
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น :										
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	(143,012)	(15,666)	44,007	-	28,341	(114,671)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 (ปรับปรุงใหม่)	563,051	489,124	41,479	56,845	530,812	(21,576)	44,940	-	23,364	1,704,675
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	563,051	489,124	41,479	56,845	424,259	(43,840)	(151,105)	-	(194,945)	1,379,813
	ปรับปรุงใหม่	8.1	-	-	-	(2,842)	45	-	-	45	(2,797)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 (ตามที่ปรับใหม่)	563,051	489,124	41,479	56,845	421,417	(43,795)	(151,105)	-	(194,900)	1,377,016
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น :										
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(77,870)	(8,731)	(276,443)	(586)	(285,760)	(363,630)
	โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	-	(586)	-	-	586	586	-
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	563,051	489,124	41,479	56,845	342,961	(52,526)	(427,548)	-	(480,074)	1,013,386

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท พีที โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลัคซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน		กำไร (ขาดทุน)					
		จากการวัดมูลค่า		จากการ		รวม			
		เงินลงทุน		ประมาณการตาม		องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของ	
		ในหลักทรัพย์เพื่อขาย		หลักคณิตศาสตร์		ของส่วนของผู้ถือหุ้น		ผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	กำไรสะสม					
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	679,035	933	-	933	1,830,467
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น :									
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	43,357	44,007	-	44,007	87,364
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	563,051	489,124	41,479	56,845	722,392	44,940	-	44,940	1,917,831
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	563,051	489,124	41,479	56,845	573,266	(151,105)	-	(151,105)	1,572,660
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น :									
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	303,223	(276,443)	(586)	(277,029)	26,194
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	-	(586)	-	586	586	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	563,051	489,124	41,479	56,845	875,903	(427,548)	-	(427,548)	1,598,854

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(68,097)	(132,397)	310,261	53,846
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงต้นทุนทางการเงิน	92,162	72,408	92,162	72,404
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(121,015)	(74,515)	(106,693)	(73,830)
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(29,374)	(31,267)	(29,374)	(31,267)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	12,641	7,358	(2,725)	347
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	67,804	87,966	78,443	92,814
การปรับปรุงด้วยหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,680)	(6,649)	361	(211)
ค่าเสื่อมราคา ค่าสูญสิ้นและค่าตัดจำหน่าย	105,010	73,730	55,783	58,900
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สิน - ผลประโยชน์พนักงาน (กลับรายการ)	1,278	1,697	1,278	1,697
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,208)	29,540	(9,694)	902
การปรับปรุงด้วยส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากบริษัทร่วม	-	529	-	-
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	7,517	5,826	7,517	5,826
การปรับปรุงด้วยขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
- ขาดทุน (กำไร) กำไรจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	2,329	(4,447)	2,329	(4,447)
- ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายอุปกรณ์	(526)	(2,297)	(526)	(1,732)
การปรับปรุงอื่นที่กระทบยอดกำไร (ขาดทุน)				
- เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(10,827)	(122)	(10,827)	(122)
- โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(1,415)	(6,230)	(1,415)	(6,230)
- โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่าเงินให้กู้ยืม	-	-	(270,800)	-
- โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(77,775)	-
- โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	(2,898)	-	-	-
- ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อบริษัทย่อย	-	97,938	-	-
- ตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	-	972	-	972
- ตัดจำหน่ายภาษีอุกหัก ณ ที่จ่าย	-	630	-	630
- ดอกเบี้ยรับ	(6,798)	(21,928)	(16,960)	(60,401)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	112,000	231,139	(288,916)	56,252
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) การดำเนินงาน	43,903	98,742	21,345	110,098
ดอกเบี้ยจ่าย	(87,658)	(62,592)	(88,860)	(62,546)
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก)	(5,746)	(27,703)	(4,280)	(27,586)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(49,501)	8,447	(71,795)	19,966

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	10,867	-	10,867
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่ได้มา				
ค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้องกับการซื้อบริษัทย่อย	-	(97,938)	-	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(760,716)	(1,033)	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	14,122	-	14,122
เงินสดรับจากการขายตราสารทุนของกิจการอื่น	860,127	1,831,616	860,127	1,831,616
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารทุนของกิจการอื่น	(624,269)	(1,904,230)	(624,269)	(1,904,230)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	526	2,301	526	2,301
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(23,396)	(131,849)	(23,396)	(35,455)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,307)	(1,275)	(2,307)	(1,275)
เงินสดรับชำระจากเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	81,906	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(93,352)	(15,541)	(70,029)	(1,067,032)
เงินปันผลรับ	10,827	122	10,827	122
ดอกเบี้ยรับ	4,339	19,943	4,500	19,937
เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมลงทุน				
- เงินสดรับเงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	200,500	406,327	200,500	406,327
- เงินสดจ่ายเงินลงทุนในตั๋วแลกเงิน	(90,000)	(80,603)	(90,000)	(80,603)
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระกำกับ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(65)	(67)	(65)	(67)
- เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	-	(76,656)	-	(39,703)
- เงินสดจ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	-	(65,639)	-	(447)
- เงินสดจ่ายมัดจำซื้อเงินลงทุน	(65,564)	-	(65,564)	-
- รับเงินมัดจำจากการจำหน่ายโรงไฟฟ้าได้กักพ	59,980	-	-	-
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	237,346	(849,216)	281,723	(843,520)

บริษัท ทีพี ไพร่ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560 (ปรับปรุงใหม่)	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืม				
- จากการออกตั๋วแลกเงิน	286,200	-	286,200	-
- จากการออกหุ้นกู้	653,500	260,500	653,500	260,500
- จากสถาบันการเงิน	-	558,200	-	558,200
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืม				
- ตั๋วแลกเงินที่ครบกำหนด	(192,200)	-	(192,200)	-
- หุ้นกู้ที่ครบกำหนด	(986,200)	-	(986,200)	-
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(29,479)	(1,540)	(29,479)	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(1,594)	(1,100)	(1,594)	(1,100)
เงินสดรับ (จ่าย) อื่นจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
- เจ้าหนี้ที่รัฐวิสาหกิจเพิ่มขึ้น	71,746	-	71,746	-
- เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,757	-	5,757	-
- จ่ายค่าธรรมเนียมการจัดหาเงินกู้และค่าธรรมเนียมการจัดจำหน่ายหุ้นกู้	(10,998)	(1,914)	(10,998)	(1,914)
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(203,268)	814,146	(203,268)	815,686
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ-				
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(15,423)	(26,623)	6,660	(7,868)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,212	(1,010)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(7,211)	(27,633)	6,660	(7,868)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	48,293	73,202	14,707	25,353
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกปลายงวด	(14,823)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	26,259	45,569	21,367	17,485

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :

รายการที่ไม่เป็นเงินสด

โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนชั่วคราวจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า

เป็นเงินลงทุนเพื่อขาย - 1,027,603 - 1,027,603

รายการซื้อโรงไฟฟ้าโดยการจ่ายชำระล่วงหน้า

- 76,141 - -

รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยการจ่ายชำระล่วงหน้า

- 11,179 - -

รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ

2,616 1,932 2,616 1,932

สินทรัพย์ได้มาภายใต้สัญญาสัญญาเช่าการเงิน

1,238 3,942 1,238 3,942

โอนเปลี่ยนประเภทจากที่ดินอาคารและอุปกรณ์

เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน 27,176 - 27,176 -

โอนเปลี่ยนประเภทเป็นกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย

ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย 1,228,919 - - -

โอนเปลี่ยนประเภทเป็นหนี้สินที่รวมในกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่าย

ที่จัดประเภทเป็นหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขาย 125,597 - - -

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท พีพี ไพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท พีพี ไพร้ม จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)”) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือการผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์น้ำและสัตว์เลี้ยง ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 69/5 หมู่ที่ 5 ถนนพระราม 2 (กม. 71) ตำบลบางขันแตก อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสงคราม

เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2561 อนุมัติให้บริษัทเปลี่ยนชื่อจากเดิม “บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)”) เป็น “บริษัท พีพี ไพร้ม จำกัด (มหาชน)” และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ และหนังสือรับรองบริษัทและบริษัทได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2561

2. เณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1 เณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม ได้มีการขยายการแสดงรายการในงบการเงินเพิ่มเติมเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินระหว่างกาลฉบับนี้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นต้องให้สอดคล้องกับงบการเงินฉบับภาษาไทย

2.2 เณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท พีพี ไพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่และการตีความมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ดังนี้

2.3.1 มาตรฐานการบัญชีที่สำคัญซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ซึ่งบริษัทได้นำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 แล้ว โดยไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับงวดอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้

วันที่ 30 กันยายน 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลง
ในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอตัด
บัญชีกรณีมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น จะถือว่าผลแตกต่างชั่วคราวที่
ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ใน
มูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อกำหนดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงิน
ได้รอตัดบัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของ ผล
แตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั่น

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้น ไม่มีผลกระทบที่มี
นัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท

2.3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต ซึ่งสภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐาน การ
รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบ
ระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐาน
การรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐาน
การบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่
ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจาก
การแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณา
ข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่
เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2.4 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการ
วัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ
และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

การใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐาน รวมถึงแหล่งข้อมูลสำคัญที่นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงิน
ระหว่างกาล เหมือนกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4	16	อัตราร้อยละ 3 - 8 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ดอกเบี้ยรับ	1	1	-	-	อัตราร้อยละ 3 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	38	57	38	57	ต้นทุนบวกอัตรามาตรฐาน
ดอกเบี้ยรับ	2	4	1	4	อัตราร้อยละ 5 - 7 ต่อปี
ซื้อวัตถุดิบ	10	22	10	22	ราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา	1	1	1	1	ราคาตามสัญญา

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	13	40	อัตราร้อยละ 3 - 8 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
ดอกเบี้ยรับ	2	2	-	-	อัตราร้อยละ 3 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	142	150	142	150	ต้นทุนบวกอัตรามาตรฐาน
ดอกเบี้ยรับ	4	16	2	16	อัตราร้อยละ 5 - 7 ต่อปี
ซื้อวัตถุดิบ	33	59	33	59	ราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกันและบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่ง)	-	80,500	-	80,500
	-	80,500	-	80,500
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5,7)				
บริษัทย่อย	-	-	107,679	95,186
บริษัทร่วม	4,842	3,406	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)	953	16	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	25,452	11,730	25,452	11,730
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้ถือหุ้นร่วมกันและบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่ง)	-	-	-	-
	31,247	15,152	133,131	106,916
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16)				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการร่วมกัน)	-	5	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	6,360	4,250	6,360	4,250
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (กรรมการของบริษัทย่อย)	1,150	1,179	-	-
	7,510	5,434	6,360	4,250

เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมของบริษัทฯ แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ลักษณะ	งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ผลต่างจาก การแปลงค่า งบการเงิน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
เงินให้กู้ยืม	ความสัมพันธ์				
M - Luxe Energy Co., Ltd.*	บริษัทร่วม	72,452	-	(1,088)	71,364
Aulux Power Co., Ltd.**	กรรมการร่วมกัน	-	68,509	-	68,509
		72,452	68,509	(1,088)	139,873

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

*เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระเรียกคืนในเดือนสิงหาคม 2561 และเดือนมีนาคม 2563 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทร่วมในเดือนสิงหาคม 2561 จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

**เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และกำหนดชำระเรียกคืนในเดือนมีนาคม 2563

(หน่วย : พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
		1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ลดลงระหว่างงวด	30 กันยายน 2561
บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด	บริษัทย่อย	166,659	-	(9,659)	157,000
PPSN Co., Ltd.	บริษัทย่อย	598,786	68,241	(71,553)	595,474
Sumo Power Co., Ltd.	บริษัทย่อย	83,729	-	-	83,729
Geothermal Power A Co., Ltd.	บริษัทย่อย	557,619	-	-	557,619
Geothermal Power B Co., Ltd.	บริษัทย่อย	375,939	-	-	375,939
P Green Energy Co., Ltd.	บริษัทย่อย	3,810	1,788	(694)	4,904
รวม		1,786,542	70,029	(81,906)	1,774,665
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่า		(270,800)	-	270,800	-
		1,515,742	70,029	188,894	1,774,665

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ (Geothermal Energy) ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณที่ ใกล้ เคียงกันที่ โออาซาฮาซิมูมิ เบบปู จังหวัดโออิตะ ในประเทศญี่ปุ่น และเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้ว รวมจำนวน 15 โครงการ (“โครงการโรงไฟฟ้า”) โดยมีราคาซื้อขายประมาณ 320 ล้านดอลลาร์ต่อ 1 โครงการ หรือประมาณ 91.71 ล้านบาท ต่อ 1 โครงการ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่ต่ำกว่า 4,800 ล้านดอลลาร์ หรือ 1,375.69 ล้านบาท และต่อมาเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายโครงการไฟฟ้ากับผู้ซื้อ (Relocation Group) โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินมัดจำจำนวน 200 ล้านดอลลาร์ (ประมาณ 59.98 ล้านบาท) ทั้งนี้ตามสัญญาจะซื้อจะขายฯระบุให้ผู้ซื้อ (Relocation Group) จ่ายเงินส่วนที่เหลืออีกจำนวน 4,600 ล้านดอลลาร์ ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2562 ดังนั้นบริษัทฯ จึงพิจารณาบันทึกกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวจำนวน 270.80 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และบริษัทฯ บันทึกโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 77.78 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน ในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8)

เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นเงินให้กู้ยืมเพื่อลงทุนในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ ที่ประเทศญี่ปุ่น เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 – 8 ต่อปี และกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่คาดว่าจะมีการเรียกชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวภายใน 1 ปี บริษัทฯ จึงจัดประเภทเงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงิน

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	6,008	5,193	4,323	3,806
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	191	201	191	201
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	2	1	2	1
รวม	6,201	5,395	4,516	4,008

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17,532	13,740	13,340	10,129
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	638	642	638	642
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4	2	4	2
รวม	18,174	14,384	13,982	10,773

4. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย (กองทุนรวม)		
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย – ราคาทุน	33	307,522
บวก : ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	1	664
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย – มูลค่ายุติธรรม	34	308,186
ตัวแลกเปลี่ยน	-	110,500
รวม	34	418,686

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล “สอบทานแล้ว”
 วันที่ 30 กันยายน 2561

4.1 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย (กองทุนรวม)

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	307,522
ซื้อระหว่างงวด	547,700
ขายระหว่างงวด – ราคาทุน	(855,189)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในระหว่างงวด	1
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	34

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมูลค่าตามบัญชี 855.19 ล้านบาท (2560 : 731.90 ล้านบาท) และรับรู้กำไรจากการขายในงบกำไรหรือขาดทุนจำนวน 1.51 ล้านบาท (2560 : 3.84 ล้านบาท)

4.2 ตัวแลกเปลี่ยน

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ตัวแลกเปลี่ยน มีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	110,500
ลงทุนเพิ่ม	90,000
รับชำระคืน	(200,500)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	-

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

5.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	23,628	11,730	23,628	11,730
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,824	-	1,824	-
3 – 6 เดือน	-	-	-	-
6 – 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
	25,452	11,730	25,452	11,730
ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	225,084	140,033	225,084	136,064
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	33,249	29,445	33,249	29,445
3 – 6 เดือน	3,078	17,770	3,078	17,770
6 – 12 เดือน	9,557	8,082	9,557	8,082
มากกว่า 12 เดือน	15,700	228	15,700	228
	286,668	195,558	286,668	191,589
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(26,797)	(17,195)	(26,797)	(17,195)
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	259,871	178,363	259,871	174,394
	285,323	190,093	285,323	186,124
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	155	916	1,976	1,997
ลูกหนี้กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,539	140	138	140
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,683	2,506	105,703	93,189
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	75	131	75	131
	6,452	3,693	107,892	95,457
	291,775	193,786	393,215	281,581

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้ระยะยาวมูลค่า 55.49 ล้านบาท เป็นลูกหนี้การค้าหลายรายซึ่งค้างชำระเป็นเวลานานและอยู่ในระหว่างดำเนินคดีของบริษัทฯ บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ดังกล่าวโดยคำนึงถึงราคาขายทอดตลาดของหลักประกันหรือมูลค่าหลักประกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 55.49 ล้านบาท

6. สินค้ำคงเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	13,900
กลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,415
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	15,315

7. กลุ่มสินทรัพย์(หนี้สิน)ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทสินทรัพย์(หนี้สิน)ที่ถือไว้เพื่อขาย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ (Geothermal Energy) ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณที่ ใกล้ เคียงกันที่ โออาซาทซิมูมิ เบบปูล จังหวัด โออิตะ ในประเทศญี่ปุ่น และเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้ว รวมจำนวน 15 โครงการ (“โครงการ โรงไฟฟ้า”) โดยมีราคาซื้อขายประมาณ 320 ล้านเยน ต่อ 1 โครงการ หรือประมาณ 91.71 ล้านบาท ต่อ 1 โครงการ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่ต่ำกว่า 4,800 ล้านเยน หรือ 1,375.69 ล้านบาท (อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ 28.6602 บาท ต่อ 100 เยน จากธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2561) ให้แก่ Relocation Group ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศญี่ปุ่น (“ผู้ซื้อ”) โดยบริษัทฯ พิจารณาจำหน่ายโครงการโรงไฟฟ้าในรูปแบบการจำหน่ายหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทฯซึ่งเป็นเจ้าของโครงการโรงไฟฟ้า หรือโดยการจำหน่ายทรัพย์สินของโครงการโรงไฟฟ้า

ต่อมาเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายโครงการไฟฟ้ากับผู้ซื้อ(Relocation Group) โดยบริษัทได้รับชำระเงินมัดจำจำนวน 200 ล้านเยน (ประมาณ 59.98 ล้านบาท) ทั้งนี้ตามสัญญาจะซื้อจะขายฯระบุให้ผู้ซื้อ(Relocation Group) จ่ายเงินส่วนที่เหลืออีกจำนวน 4,600 ล้านเยน ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2562

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและเห็นว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่สัญญาจะมีผลสมบูรณ์ ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องเป็นสินทรัพย์และหนี้สินที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงินรวม และวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย โดยมูลค่าที่ต่ำกว่าคือมูลค่าตามบัญชี

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

กลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,823
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	21,964
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	14,085
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	741,542
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	347,040
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	19,411
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	4,656
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22,461
ค่าความนิยม	42,937
รวม	<u>1,228,919</u>

หนี้สินที่รวมในกลุ่มสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
เจ้าหนี้การค้า	2,970
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	5,844
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	59,074
หนี้สินภายใต้การควบคุม	57,709
รวม	<u>125,597</u>

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักษ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	(หน่วย : พันบาท)									
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ										
บริษัท ทีลักษ์ โกลบอล บิสซิเนส จำกัด	3,000	3,000	100	100	3,000	3,000	-	-	3,000	3,000
บริษัท ทีลักษ์ พาวเวอร์ จำกัด	100,000	100,000	100	100	100,000	100,000	(22,225)	(100,000)	77,775	-
บริษัท ไทยลักษ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ (ประเทศไทย) จำกัด	1,000	-	100	-	1,000	-	-	-	1,000	-
P PRIME SINGAPORE PTE. LTD.	32	-	100	-	32	-	-	-	32	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัทฯ - สุทธิ					104,032	103,000	(22,225)	(100,000)	81,807	3,000
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท ทีลักษ์ พาวเวอร์ จำกัด										
Thuxe Investments Limited	10*	10*	100	100	-	-	-	-	-	-
Origin Power Investment Co., Ltd.	0.1*	-	100	-	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Thuxe Investments Limited										
Thuxe Holdings Limited	10*	10*	100	100	-	-	-	-	-	-
Geothermal Power A Co., Ltd.	10*	10*	100	100	-	-	-	-	-	-
Geothermal Power B Co., Ltd.	10*	10*	100	100	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Thuxe Holdings Limited										
Sumo Power Co., Ltd.	1,000**	1,000**	100	100	-	-	-	-	-	-
Beppu Tsurumi Onsen Geothermal Power Station No.1 Liaison Company	10**	10**	100	100	-	-	-	-	-	-
P Green Energy Co., Ltd.	1,000**	1,000**	100	100	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Geothermal Power A Co., Ltd.										
Fino Binary Power Plant LLC.	10**	10**	100	100	-	-	-	-	-	-
NIS Binary Power Plant LLC.	10**	10**	100	100	-	-	-	-	-	-
Lena Power Station No.1 LLC.	5,000**	5,000**	100	100	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Geothermal Power B Co., Ltd.										
PPSN Co., Ltd.	12,000**	12,000**	100	100	-	-	-	-	-	-
SNS Power Co., Ltd.	500**	500**	100	100	-	-	-	-	-	-
Dual Energy Binary - Power Plant No.1 LLC.	100**	100**	100	100	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย Sumo Power Co., Ltd.										
Otomeyama Energy Co., Ltd.	500**	500**	100	100	-	-	-	-	-	-
S - Power Co., Ltd.	500**	500**	100	100	-	-	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					104,032	103,000	(22,225)	(100,000)	81,807	3,000

* หน่วย : พันเหรียญสหรัฐ

** หน่วย : พันเยน

บริษัทฯ บันทึกโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน จำนวน 77.78 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน ในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 3)

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

เงินลงทุนในบริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ (ประเทศไทย) จำกัด

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2561 มีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างกิจการครั้งนี้ให้บริษัท จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ ชื่อ(บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ (ประเทศไทย) จำกัด) เพื่อรับโอนกิจการผลิตอาหารสัตว์น้ำ และสัตว์เลี้ยง โดยการรับโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer: PBT) ซึ่งได้แก่ กิจการผลิตอาหารสัตว์น้ำ ได้แก่ สายการผลิตอาหารกุ้ง และอาหารปลา และการผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง (FOOD) ทรัพย์สินและหนี้สินทั้งหมดที่เกี่ยวข้องและที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังกล่าว สัญญา ใบอนุญาตและบัตรส่งเสริมการลงทุนที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจดังกล่าว ทั้งหมด โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทใหม่เป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 18 กันยายน 2561 จำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยบริษัท ถือหุ้นจำนวน 99,997 หุ้น หรือร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย P PRIME SINGAPORE LTD

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ (หรือบริษัทย่อยของ บริษัทฯ) เข้าทำธุรกรรมการลงทุนร่วมกับบริษัท ริช พาร์ทเนอร์ส จำกัด (“ริช พาร์ทเนอร์ส”) บริษัทที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศญี่ปุ่น (หรือบริษัทย่อยของริช พาร์ทเนอร์ส) ในโครงการอสังหาริมทรัพย์ ภายใต้โครงการชื่อ Riverside Tower (“โครงการริเวอร์ไซด์”) ตั้งอยู่ที่เมืองคานัง ประเทศเวียดนาม ซึ่งพัฒนาภายใต้บริษัทเจ้าของโครงการชื่อ บริษัท ชัน ฟรอนเทียร์ อินเวสต์ เม้นท์ จำกัด บริษัท ที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศเวียดนาม เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัทย่อยของ บริษัทฯ ในประเทศสิงคโปร์ ภายใต้ชื่อ P PRIME SINGAPORE PTE. LTD. ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัทดังกล่าว เพื่อเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโครงการริเวอร์ไซด์ กับบริษัทย่อยของริช พาร์ทเนอร์ส ในประเทศสิงคโปร์

เงินลงทุนในบริษัทย่อย Origin Power Investment Co., Ltd.

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2561 บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในสาธารณรัฐมอริเชียส ภายใต้ชื่อ Origin Power Investment Co., Ltd. เพื่อเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานลม โดยมีทุนจดทะเบียน 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา (หุ้นสามัญ 1 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา) โดยบริษัทย่อยมีส่วนถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

8.1 การซื้อธุรกิจ

- เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ ในประเทศญี่ปุ่น โดยการเข้าซื้อกิจการที่จัดตั้งในประเทศญี่ปุ่นจำนวน 4 บริษัท (แต่ละบริษัทมีโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ 2 แห่ง) ได้แก่ Fino Binary Power Plant Limited Liability Company, NIS Binary Power Plant Limited Liability Company, Beppu Tsurumi Onsen Geothermal Power Station No.1 Liaison Company และ Dual Energy Binary - Power Plant No.1 Limited Liability Company โดยมีมูลค่าโครงการจำนวน 2,200 ล้านเยน (675 ล้านบาท) และเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2560 PPSN Company Limited ได้ลงนามตกลงในหนังสือข้อเสนอการลงทุน (Investment proposal letter) กับผู้ขาย และได้จ่ายเงินมัดจำจำนวนร้อยละ 20 ของมูลค่าโครงการคิดเป็นเงินจำนวน 440 ล้านเยน (134 ล้านบาท) แล้ว เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2560

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

ต่อมา เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้น Fino Binary Power Plant Limited Liability Company และเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้น NIS Binary Power Plant Limited Liability Company, Beppu Tsurumi Onsen Geothermal Power Station No.1 Liaison Company และ Dual Energy Binary - Power Plant No.1 Limited Liability Company และได้จ่ายชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือเป็นจำนวนเงิน 1,760 ล้านบาท (541 ล้านบาท) และชำระคืนเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 440 ล้านบาท (134 ล้านบาท) ให้แก่ PPSN Company Limited

- เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลงทุนใน Lena Power Station No.1 Limited Liability Company ซึ่งประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนใต้พิภพ ในประเทศญี่ปุ่น โดยมีโรงผลิตไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพภายใต้บริษัทดังกล่าวจำนวน 2 แห่ง และเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2560 Geothermal Power A Company Limited ได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้นในบริษัทดังกล่าว และจ่ายชำระเงินค่าซื้อหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 530 ล้านบาท (160 ล้านบาท)

ในการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทย่อยทั้ง 5 บริษัทดังกล่าวข้างต้น บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นรวมทั้งสิ้น 320 ล้านบาท (98 ล้านบาท) ซึ่งบันทึกรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายอื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

ต่อมา เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้ปรับโครงสร้างการถือหุ้นใหม่โดยการโอนขายหุ้นทั้งหมดใน Fino Binary Power Plant Limited Liability Company และ NIS Binary Power Plant Limited Liability Company ให้แก่ Geothermal Power A Company Limited ในราคา 375.9 ล้านบาท และโอนขายหุ้นทั้งหมดใน Beppu Tsurumi Onsen Geothermal Power Station No.1 Liaison Company และ Dual Energy Binary - Power Plant No.1 Limited Liability Company ให้แก่ Geothermal Power B Company Limited ในราคา 375.9 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อกิจการ โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในไตรมาสที่ 2 ของปี 2561 ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่าสิบสองเดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรวมธุรกิจ ซึ่งภายในระยะเวลาการวัดมูลค่าดังกล่าว บริษัทฯ ได้ทำการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ เมื่อได้รับข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินส่วนหนึ่งเพิ่มเติม และได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่แสดงเปรียบเทียบใหม่เพื่อสะท้อนถึงการปรับย้อนหลังมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อกิจการ (28 สิงหาคม 2560) ดังนี้

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : พันบาท)		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	ปรับปรุงใหม่	ยอดหลัง ปรับปรุงใหม่
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	48,293	-	48,293
เงินลงทุนชั่วคราวรวม	418,686	-	418,686
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	193,786	-	193,786
สินค้าคงเหลือ	217,857	-	217,857
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	29,656	-	29,656
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	858,930	-	858,930
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	72,452	-	72,452
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10,376	-	10,376
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,494,455	-	1,494,455
ค่าความนิยม	16,258	40,833	57,091
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	123,467	222,838	346,305
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	39,778	-	39,778
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น :			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	7,796	-	7,796
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	205,856	(205,856)	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	181,845	-	181,845
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10,464	-	10,464
รวมสินทรัพย์	3,929,955	57,815	3,987,770
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(408,761)	-	(408,761)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(163,938)	-	(163,938)
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนด			
ชำระภายในหนึ่งปี	(1,025,882)	-	(1,025,882)
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(2,856)	-	(2,856)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,275)	-	(6,275)
เงินกู้ยืมระยะยาว	(868,531)	-	(868,531)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(60,354)	(60,612)	(120,966)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ			
ผลประโยชน์พนักงาน	(13,545)	-	(13,545)
รวมหนี้สิน	(2,550,142)	(60,612)	(2,610,754)

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล “สอบทานแล้ว”
 วันที่ 30 กันยายน 2561

	(หน่วย : พันบาท)		
	ตามที่รายงาน ไว้เดิม	ปรับปรุงใหม่	ยอดหลัง ปรับปรุงใหม่
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
หุ้นสามัญ	(563,051)	-	(563,051)
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	(489,124)	-	(489,124)
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ กำไรสะสม	(41,479)	-	(41,479)
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	(56,845)	-	(56,845)
ยังไม่ได้จัดสรร	(424,259)	2,842	(421,417)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	194,945	(45)	194,900
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,379,813)	2,797	(1,377,016)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	(3,929,955)	(57,815)	(3,987,770)

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		
รายได้อื่น (เพิ่มขึ้น)		658
ต้นทุนขาย (เพิ่มขึ้น)		(4,808)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ลดลง		1,308
กำไรสุทธิ/กำไรสะสม (ลดลง)		(2,842)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (เพิ่มขึ้น)		45

	(หน่วย : พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2560
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		
รายได้อื่น (เพิ่มขึ้น)	(673)	(673)
ต้นทุนขาย (เพิ่มขึ้น)	(1,020)	(1,020)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ลดลง	278	278
กำไรสุทธิ/กำไรสะสม (ลดลง)	(1,415)	(1,415)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ (เพิ่มขึ้น)	5,537	5,537

วันที่ 30 กันยายน 2561

8.2 ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำการประเมินการด้อยค่าของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพที่ประเทศญี่ปุ่นทั้งหมด โดยเปรียบเทียบระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ภายใต้สมมติฐานหลักที่ว่าสัญญาขายไฟของโครงการโรงไฟฟ้าดังกล่าวมีระยะเวลา 15 ปี และมีข้อสมมติอื่นที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ สรุปได้ดังนี้

กำลังการผลิต (หน่วย : กิโลวัตต์ต่อชั่วโมง)	83 - 100
อัตราการใช้เงิน (หน่วย : ร้อยละต่อปี)	0.1, 1.2
อัตราคิดลดก่อนภาษี (หน่วย : ร้อยละต่อปี)	3.0

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการใช้เงินต่อปีจากอัตราเงินเฟ้อระยะยาว และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษี ที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

จากผลการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ในปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพจำนวน 29 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยค่าเผื่อการด้อยค่าของโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพที่ได้ซื้อเข้ามาในระหว่างปี 2560 โดยบันทึกเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าค่าความนิยมจำนวน 26 ล้านบาท และบันทึกเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าของโรงไฟฟ้า เครื่องจักร และอุปกรณ์จำนวน 3 ล้านบาท มูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
มูลค่าตามบัญชีต้นงวด/ต้นปี	57,091	19,082
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	-	69,860
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	(25,578)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(859)	(6,273)
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 7)	(42,937)	-
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด/ปลายปี	<u>13,295</u>	<u>57,091</u>

8.3 เงินปันผลรับ

บริษัทฯไม่มีเงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท	(หน่วย : พันบาท)			
	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีส่วนได้เสีย	
M – Luxe Energy Co., Ltd.	25	25	-	-
รวม			-	-

9.1 เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ขาดทุนเกินทุน

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 1 แห่ง ซึ่งบริษัทฯ ได้รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวจนมูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียเท่ากับศูนย์ บริษัทฯ ได้หยุดรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้มีการระบุผูกพันตามกฎหมายหรือทางพฤตินัยที่ต้องจ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทร่วม	(หน่วย : ล้านบาท)	
	ส่วนแบ่งผลขาดทุนที่หยุดรับรู้ในระหว่างงวดปี	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561	สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560
M – Luxe Energy Co., Ltd.	0.50	2.00

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - ราคาทุน	1,114,306	1,045,004
หัก : ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	(535,783)	(189,524)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - มูลค่ายุติธรรม	578,523	855,480
เงินลงทุนทั่วไป - ราคาทุน	5,000	5,000
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(1,550)	(1,550)
เงินลงทุนทั่วไป - สุทธิ	3,450	3,450
รวม	581,973	858,930

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ราคาทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	147,717	1,045,004
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	20,431	74,240
จำนวนหุ้นเพิ่มขึ้นจากหุ้นปันผลและใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	13,808	-
ขายระหว่างงวด – ราคาทุน	(8,791)	(4,938)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายในระหว่างงวด	-	(535,783)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	173,165	578,523

- 10.1 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เอเชีย แคปปิตอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยหุ้นสามัญของบริษัทดังกล่าวจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เงินลงทุนในหุ้นดังกล่าวคิดเป็นประมาณร้อยละ 14 ของทุนชำระแล้วของบริษัทนั้น ซึ่งผู้ถือหุ้นบางส่วนของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้นด้วย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีความตั้งใจที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมบริหารงานในบริษัทนั้นและไม่มีอิทธิพลเหนือบริษัทดังกล่าว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนดังกล่าวมีจำนวน 43.25 ล้านหุ้น (มูลค่าตามบัญชี 294 ล้านบาท) คิดเป็นร้อยละ 8 ของสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นสินทรัพย์ที่มีความเสี่ยงกระจุกตัวอยู่ที่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันเพียงบริษัทเดียว มูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและราคาตลาดในอนาคตของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และการที่บริษัทฯ จะตัดสินใจขายเงินลงทุนนี้
- 10.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ ได้นำเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจำนวน 173.16 ล้านหุ้น (มูลค่าตามบัญชี 578.47 ล้านบาท) ไปเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้น และเป็นหลักประกันในการออกหุ้นกู้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 15 และ 17.2 ตามลำดับ
- 10.3 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นจำนวนเงิน 10.83 ล้านบาท (2560 : จำนวน 0.12 ล้านบาท)

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

11. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	10,376
โอนเข้า(ออก)	27,176
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(252)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	37,300

บริษัทได้โอนที่ดินอาคารและอุปกรณ์ เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าตามบัญชีสุทธิ จำนวน 27.18 ล้านบาท เนื่องจากได้เปลี่ยนแปลงการใช้ทรัพย์สินเป็นให้เช่า ซึ่งบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินมูลค่ายุติธรรม

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้งาน / ที่ดินให้เช่า	32,793	32,793
อาคารสำนักงานให้เช่า	32,105	32,105

มูลค่ายุติธรรมประเมิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้เกณฑ์ราคาตลาดสำหรับที่ดินที่ไม่ได้ใช้งานและใช้เกณฑ์วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) สำหรับที่ดินและอาคารสำนักงานให้เช่า ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของอาคารดังกล่าวประกอบด้วย อัตราผลตอบแทน อัตราเงินเพื่อ อัตราพื้นที่ว่างระยะยาว และอัตราการเติบโตระยะยาวของค่าเช่า

บริษัทฯได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนราคาทุนจำนวนประมาณ 36 ล้านบาท ไปค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินและตัวแลกเปลี่ยนจากบริษัทและบุคคลอื่น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 15 และ 17.1

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

12. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,494,455	663,223
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด – ราคาทุน	27,250	27,250
จำหน่ายระหว่างงวด – ราคาทุน	(5,637)	(5,637)
จำหน่ายระหว่างงวด – ค่าเสื่อมราคาสะสม	5,637	5,637
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	2,898	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(85,157)	(54,443)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(11,564)	-
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 7)	(741,542)	-
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 11)	(27,176)	(27,176)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	659,164	608,854

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวนเงินประมาณ 754 ล้านบาท

บริษัทฯได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาทุนจำนวนประมาณ 616 ล้านบาท ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินและตัวแลกเปลี่ยนจากบริษัทและบุคคลอื่น ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 15 และ 17.1

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	346,306	10,437
ซื้อเพิ่มในระหว่างงวด	2,307	2,307
โอนเข้า (ออก)	34,777	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(19,601)	(1,088)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(5,073)	-
สินทรัพย์ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 7)	(347,040)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	11,676	11,656

วันที่ 30 กันยายน 2561

14. เงินจ่ายล่วงหน้า

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ	29,402	29,850	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับโครงการริเวอร์ไซด์	65,564	-	65,564	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสิทธิน้ำพุร้อน	34,255	86,942	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	65,468	65,053	65,468	65,053
รวม	194,689	181,845	131,032	65,053

เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับสร้างโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนในโรงผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อนใต้พิภพจำนวน 9 แห่ง ในประเทศญี่ปุ่น มีมูลค่าโครงการทั้งหมดจำนวน 2,700 ล้านบาท (786 ล้านบาท) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 Sumo Power Company Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีการจ่ายเงินมัดจำสำหรับโรงผลิตไฟฟ้า 2 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 103 ล้านบาท (29 ล้านบาท)

เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับการโครงการริเวอร์ไซด์

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2561 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าทำธุรกรรม การร่วมลงทุนกับบริษัท ริช พาร์ทเนอร์ส จำกัด หรือ Rich Partners Co., Ltd (“ริช พาร์ท เนอร์ส”) ใน โครงการ อสังหาริมทรัพย์ประเภทผสมผสาน (Mixed Use) ภายใต้โครงการชื่อ อาคารริเวอร์ไซด์ หรือ Riverside Tower (“โครงการริเวอร์ไซด์”) ตั้งอยู่ที่เมืองดานัง ประเทศเวียดนาม โดยโครงการดังกล่าวพัฒนาภายใต้ บริษัทเจ้าของโครงการ ชื่อบริษัท ซัน ฟรอนเทียร์ อินเวสต์เมนท์ จำกัด หรือ Sun Frontier Investment Co., Ltd. (“ซัน ฟรอนเทียร์ อินเวสต์เมนท์”) ซึ่งเป็นบริษัทจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศเวียดนาม ทั้งนี้ บริษัทฯ จะร่วมลงทุน ในโครงการเป็นเงินจำนวนไม่เกิน 3,100 ล้านบาท หรือ 911.83 ล้านบาท (อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ 29.4140 บาท ต่อ 100 เยน จากธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2561) และบริษัทฯ จะมีสิทธิในการจำหน่าย และ ได้รับผลตอบแทนทั้งหมดจากการจำหน่าย ห้องชุดพักอาศัยของโครงการริเวอร์ไซด์ ซึ่งบริษัทฯ ได้คัดเลือกและตกลงกับผู้ร่วมทุน ซึ่งคิดเป็นพื้นที่รวมประมาณ ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของพื้นที่ในส่วนพักอาศัยทั้งหมดในโครงการริเวอร์ไซด์ โดยบริษัทฯ จะได้รับการรับประกันผลตอบแทนการร่วมลงทุนขั้นต่ำในอัตราร้อยละ 6 ต่อปีของจำนวนเงินลงทุนของบริษัทฯ ทั้งหมด ตามที่จะกำหนดในสัญญาร่วมลงทุน หรือ Joint Investment Agreement (“สัญญาร่วมลงทุน”) ซึ่งบริษัทฯ และบริษัท ริช พาร์ทเนอร์ส จำกัด อยู่ในระหว่างเจรจา และจะลงนามในสัญญาดังกล่าวต่อไป

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินมัดจำจำนวน 210 ล้านบาท (ประมาณ 62.31 ล้านบาท) และจะชำระเงินลงทุนส่วนที่เหลือทั้งหมด เมื่อเงื่อนไขบังคับก่อน ต่างๆ ตามที่จะระบุไว้ในสัญญาร่วมลงทุนฯ สำเร็จครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ หากเงื่อนไขบังคับก่อน ต่างๆดังกล่าวไม่สำเร็จครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กำหนด บริษัทฯ มีสิทธิ ได้รับเงินมัดจำดังกล่าวคืนทั้งจำนวน

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงกับผู้ถือหุ้นและบริษัท ริช พาร์ท เนอร์ส จำกัด โดยผู้ถือหุ้นของ บริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด ตกลงที่จะโอนหุ้นทั้งหมดของบริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด ให้แก่บริษัทฯ ในราคาเท่ากับ มูลค่าที่ตราไว้ (10 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับการชำระเงินมัดจำ รวมถึงเพื่อให้บริษัทฯ มั่นใจได้ว่า บริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด และผู้ถือหุ้นของบริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด จะปฏิบัติตามเงื่อนไข บังคับก่อนทั้งหมดตามสัญญาร่วม ลงทุนฯ ซึ่งรวมถึงการที่บริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด (หรือบริษัทย่อยของบริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด) จะต้องเข้าเป็นผู้ ถือหุ้นทั้งหมดใน บริษัท ชัน ฟรอนเทียร์ อินเวสท์เม้นท์ จำกัด ทั้งนี้ เมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดสำเร็จแล้ว บริษัทฯ จะ โอนหุ้นทั้งหมดของบริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด คืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ริช พาร์ทเนอส์ จำกัด ในราคาเท่ากับมูลค่า ที่ตราไว้ของหุ้น โดยเมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้จ่ายชำระเงินค่าหุ้นที่ใช้เป็นหลักประกันดังกล่าวทั้งจำนวน 10 ล้านบาท (ประมาณ 3 ล้านบาท)

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	กำหนดชำระคืน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินเบิกเกินบัญชี			5,757	-
ตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงิน	4.50	9 เมษายน 2562	180,000	180,000
ตัวแลกเปลี่ยนจากบริษัทและบุคคลอื่น	6.50 - 8.00	9 พฤศจิกายน ถึง 21 ธันวาคม 2561	92,793	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.75	30 พฤศจิกายน 2561	230,000	230,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท			71,746	-
			580,296	410,000
ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอดบัญชี			(460)	(1,239)
			579,836	408,761

ตัวแลกเปลี่ยนจากบริษัทและบุคคลอื่น

ตัวแลกเปลี่ยนจากบุคคลอื่น มีหลักทรัพย์ที่ใช้ค้ำประกันดังนี้

1. การจำหน่ายหุ้น เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจำนวน 62.68 ล้านบาท (มูลค่าตามบัญชี 111.52 ล้านบาท) โดยให้มีมูลค่า ไม่น้อยกว่า 2 เท่าของ วงเงินกู้ยืม ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 10.2
2. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จำนำหุ้นสามัญของบริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) โดยให้มีมูลค่าไม่น้อยกว่า 2 เท่าของ วงเงินกู้ยืม โดยการค้ำประกันดังกล่าวไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมระหว่างกัน
3. บริษัทฯดำเนินการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ จำนวน 16.74 ล้านบาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11 และข้อ 12

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 230 ล้านบาท ค้ำประกัน โดยการจำนำหุ้น เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจำนวน 30.50 ล้านบาท (มูลค่าตามบัญชี 207.40 ล้านบาท) โดยให้มีมูลค่าไม่น้อยกว่า 1.2 เท่าของวงเงินกู้ยืม ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 10.2

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุน เป็นต้น

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,080	3,980	6,080	3,980
เจ้าหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	163,565	87,010	163,565	87,010
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,150	1,179	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,408	13,675	13,542	8,239
เจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน	2,616	4,409	2,616	4,409
ดอกเบี้ยค้างจ่าย – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	5	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11,666	12,385	11,666	12,381
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	280	270	280	270
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	38,786	41,025	38,481	40,497
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	238,551	163,938	236,230	156,786

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

17. เงินกู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม /	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
เงินกู้ยืมระยะยาว		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	607,825	646,678
หุ้นกู้	904,193	1,242,811
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	4,512	4,924
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>1,516,530</u>	<u>1,894,413</u>
หัก : ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(50,075)	(40,185)
หุ้นกู้	(705,120)	(983,830)
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	(2,190)	(1,867)
รวมส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>(757,385)</u>	<u>(1,025,882)</u>
	<u>759,145</u>	<u>868,531</u>

17.1 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	646,678
บวก กู้เพิ่ม	-
หัก จ่ายชำระ	(29,479)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	(8,795)
ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอดตัดบัญชี	(579)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	<u>607,825</u>

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย : พันบาท)	
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
JPY LIBOR (3 เดือน)	ชำระคืนเป็นรายเดือน เริ่มผ่อนชำระงวดแรกในเดือนที่สี่		
บวกร้อยละ 3	หลังจากการเบิกเงินกู้งวดแรก (พฤศจิกายน 2560)		
	ในอัตรารวดที่ 1 ถึง 35 งวดละ 14.5 ล้านเยน ส่วนที่เหลือ		
	ชำระคืนทั้งหมดในงวดที่ 36	607,825	646,678
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(50,075)	(40,185)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		557,750	606,493

เงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 2,104 ล้านเยน (เทียบเท่า 608 ล้านบาท) มีเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาให้บริษัทฯดำเนินการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ และบริษัทฯต้องดำเนินการจดจำนองทรัพย์สินในโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่น จำนำสัญญาซื้อขายไฟ จำนำหุ้นของบริษัทเจ้าของโครงการโรงไฟฟ้า และจำนำหรือโอนสิทธิในบัญชีรายได้ค่าไฟฟ้าจำนวน 4 บริษัท ซึ่งประกอบด้วยโรงไฟฟ้า 8 แห่ง

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนทุน เป็นต้น

17.2 หุ้นกู้

		(หน่วย : พันบาท)	
		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
หุ้นกู้		914,000	1,246,700
หัก : ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดัตบัญญัติ		(9,807)	(3,889)
หุ้นกู้ - สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้		904,193	1,242,811
หัก : ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี		(705,120)	(983,830)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี		199,073	258,981

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย : พันบาท)
		งบการเงินรวม /
		งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		1,246,700
ออกหุ้นกู้		653,500
ไถ่ถอนหุ้นกู้		(986,200)
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดัตบัญญัติ		(9,807)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561		904,193

บริษัท ทีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ยอดคงเหลือของหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายโดยบริษัทฯ จำนวน 914 ล้านบาท ซึ่งเสนอขายนักลงทุนในวงจำกัด หุ้นกู้ดังกล่าวกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน มีรายละเอียดที่สำคัญดังนี้

วันที่ออกหุ้นกู้	จำนวนหน่วย	มูลค่าที่ตราไว้			วันครบกำหนดไถ่ถอน
		ต่อหน่วย	มูลค่ารวม	อัตราดอกเบี้ย	
		(บาท)	(ล้านบาท)	(ร้อยละต่อปี)	
<u>หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ์ ไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้*</u>					
26 กรกฎาคม 2560	260,500	1,000	261	6.3	26 กรกฎาคม 2562
<u>หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ์ ไม่มีหลักประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้*</u>					
2 สิงหาคม 2561	319,500	1,000	320	7.25	2 สิงหาคม 2562
3 กันยายน 2561	134,000	1,000	134	7.25	3 กันยายน 2562
<u>หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ์ มีหลักประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้**</u>					
8 พฤษภาคม 2561	200,000	1,000	200	7.0	8 พฤษภาคม 2563

*ภายใต้ข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้น บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การชำระอัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

** ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ค้ำประกันโดยการนำหุ้นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจำนวน 79.98 ล้านหุ้น (มูลค่าตามบัญชี 259.56 ล้านบาท) ทั้งนี้บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขให้มีมูลค่าของหลักประกันไม่น้อยกว่า 1.10 เท่าของวงเงินกู้ และผู้ออกจะถือรักษาอัตราส่วนของหลักประกันต่อมูลค่าหุ้นกู้ไม่น้อยกว่า 1.10 : 1

17.3 วงเงินกู้ยืมที่ยังไม่เบิกใช้

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย ได้อนุมัติวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทฯ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 1) วงเงินสินเชื่อระยะยาวจำนวนไม่เกิน 1,040 ล้านเยน (หรือประมาณ 303.75 ล้านบาท อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ที่ 0.292067 บาทต่อเยน) เพื่อชำระคืนเงินลงทุน โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพที่ประเทศญี่ปุ่น จำนวน 7 โครงการ กำลังการผลิตติดตั้งรวม 875 kW.
- 2) วงเงิน FX Forward Contract จำนวน 1,040 ล้านเยน (หรือประมาณ 303.75 ล้านบาท อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนจากธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ที่ 0.292067 บาทต่อเยน)
- 3) อัตราดอกเบี้ย JPY LIBOR (3M) + 3.00% ต่อปี หรือ Prime Rate -1.50% ต่อปี
- 4) ระยะเวลากู้ 3 ปี 3 เดือน (รวม Grace Period 3 เดือน)

โดยมีหลักประกันในการกู้ยืมดังนี้

- 1) จำนวนที่ดินและสิ่งปลูกสร้างฯ โดยมีราคาประเมินจากบริษัทประเมินภายนอก ที่มีมูลค่ารวมไม่ต่ำกว่า 122 ล้านบาท
- 2) จำนวนที่ดินและเครื่องจักรของโครงการในประเทศญี่ปุ่น
- 3) จำนำ หรือ โอนสิทธิ สัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA)

วันที่ 30 กันยายน 2561

- 4) โอนสิทธิผลประโยชน์กรรมกรรมประกันภัย ภายหลังจากก่อสร้างให้กับ ธนาคารเพื่อการส่งออกและนำเข้าแห่งประเทศไทย
- 5) จำนำหุ้นบริษัทดังนี้
 - PPSN Limited Liability Company
 - Lena Power Station No.1 Limited Liability Company
 - SNS POWER Limited Liability Company
 - SUMO POWER Limited Liability Company
- 6) จำนำ หรือโอนสิทธิแบบมีเงื่อนไขในบัญชีเงินฝากรายได้ค่าไฟฟ้าที่ได้รับจากหน่วยงานรับซื้อไฟฟ้าของโครงการ (Revenue Account)
- 7) จำนำหุ้นของ บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) จำนวน 20,000,000 หุ้น (กรรมสิทธิ์ : บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท)

18. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีโดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2091 (2)/2554 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2554 สำหรับการผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์น้ำ ภายใต้งบประมาณที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 1 มิถุนายน 2555) โดยจำนวนภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้นจะต้องไม่เกินมูลค่าเงินลงทุนซึ่งไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนและได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งจ่ายจากกำไรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีโดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1856 (2)/2556 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2556 และบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1131 (2)/2558 เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2558 สำหรับการผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์น้ำ ภายใต้งบประมาณที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (สำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1856 (2)/2556 ยังไม่มีรายได้ และสำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1131 (2)/2558 เริ่มมีรายได้เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558) โดยจำนวนภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้นจะต้องไม่เกินมูลค่าเงินลงทุนซึ่งไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนและได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น ซึ่งจ่ายจากกำไรของกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลและได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุนนอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

19. ทุนเรือนหุ้น

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 วันที่ 16 กรกฎาคม 2561 มีมติที่สำคัญดังนี้

19.1 มีมติอนุมัติ ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 5,400,833 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 568,451,520 บาท เป็น ทุนจดทะเบียน จำนวน 563,050,687 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญ จำนวน 5,400,833 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

19.2 มีมติอนุมัติ แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ

“ข้อ 4. ทุนของบริษัท 563,050,687 บาท (ห้าร้อยหกสิบสามล้านห้าหมื่นหกร้อยแปดสิบเจ็ดบาท)

แบ่งออกเป็น 563,050,687 หุ้น (ห้าร้อยหกสิบสามล้านห้าหมื่นหกร้อยแปดสิบเจ็ดหุ้น)

มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (หนึ่งบาท)

แบ่งออกเป็น 563,050,687 หุ้น (ห้าร้อยหกสิบสามล้านห้าหมื่นหกร้อยแปดสิบเจ็ดหุ้น)

หุ้นบุริมสิทธิ - หุ้น (-)”

ต่อมา เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนจดทะเบียน พร้อมทั้งแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนตามรายละเอียดข้างต้น ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

19.3 มีมติอนุมัติ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 280,762,672 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 563,050,687 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 843,813,359 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 280,762,672 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

19.3.1 เพิ่มทุน จำนวน 140,762,672 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 140,762,672 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้

หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

19.3.2 เพิ่มทุน จำนวน 140,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 140,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ

1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพฯ

19.4 มีมติอนุมัติ แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ

“ข้อ 4. ทุนของบริษัท 843,813,359 บาท (แปดร้อยสี่สิบสามล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นสามพันสามร้อยห้าสิบบาท)

แบ่งออกเป็น 843,813,359 หุ้น (แปดร้อยสี่สิบสามล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นสามพันสามร้อยห้าสิบบาท)

มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (หนึ่งบาท)

แบ่งออกเป็น 843,813,359 หุ้น (แปดร้อยสี่สิบสามล้านแปดแสนหนึ่งหมื่นสามพันสามร้อยห้าสิบบาท)

หุ้นบุริมสิทธิ - หุ้น (-)”

ต่อมา เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียน พร้อมทั้งแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทฯ ข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนตามรายละเอียดข้างต้น ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่ยังไม่ได้ออกและเสนอขาย

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2561 วันที่ 16 กรกฎาคม 2561 มีมติที่สำคัญดังนี้

มีมติอนุมัติ ออกและจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 3 (TLUXE-W3) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ”) ในจำนวนไม่เกิน 140,762,672 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (กรณีมีเศษให้ปัดทิ้ง) โดยมีกำหนดอายุไม่เกิน 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ มีอัตราการใช้ สิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญเพิ่มทุน 1 หุ้น และมีราคาการใช้สิทธิ 2 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทฯ จะพิจารณาจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯจำนวนไม่เกิน 140,762,672 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ

21. กำไรต่อหุ้น

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

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	(53,757)	(122,144)	(3,463)	20,816
จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	563,051	563,051	563,051	563,051
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	(0.10)	(0.22)	(0.01)	0.04
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (พันบาท)	(77,870)	(143,012)	303,223	43,357
จำนวนหุ้นสามัญ (พันหุ้น)	563,051	563,051	563,051	563,051
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท : หุ้น)	(0.14)	(0.25)	0.54	0.08

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

22. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอในข้อนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทก็คือคณะกรรมการบริษัทฯ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจัด โครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

1. ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหารสัตว์น้ำ
2. ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง
3. ส่วนงานผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า

บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

ข้อมูลรายได้และขาดทุนของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานในประเทศ				ส่วนงานต่างประเทศ							
	ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหาร		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานผลิตและจำหน่าย		รวมส่วนงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	สัตว์น้ำ		ผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง		กระแสไฟฟ้า							
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	484	452	38	57	22	7	544	516	-	-	544	516
รวมรายได้	484	452	38	57	22	7	544	516	-	-	544	516
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	(1)	27	2	1	(7)	(11)	(6)	17	-	-	(6)	17
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์											-	-
ดอกเบี้ยรับ											1	6
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น											(9)	(111)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											-	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน											(34)	(29)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(48)	(117)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(5)	(5)
ขาดทุนสำหรับงวด											(53)	(122)

บริษัท พีพี ไซม์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน))

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน											
	ส่วนงานในประเทศ				ส่วนงานต่างประเทศ							
	ส่วนงานธุรกิจผลิตอาหาร		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานผลิตและจำหน่าย				ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	สัตว์น้ำ	สัตว์น้ำ	ผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง	ผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง	กระแสไฟฟ้า	กระแสไฟฟ้า	รวมส่วนงาน	รวมส่วนงาน				
2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	1,279	1,186	142	150	51	20	1,472	1,356	-	-	1,472	1,356
รวมรายได้	1,279	1,186	142	150	51	20	1,472	1,356	-	-	1,472	1,356
ผลการดำเนินงาน												
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	3	54	4	3	(27)	(21)	(20)	36	-	-	(20)	36
กำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์											2	4
ดอกเบี้ยรับ											6	22
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) อื่น											36	(121)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม											-	(1)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน											(92)	(72)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(68)	(132)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(10)	(11)
ขาดทุนสำหรับงวด											(78)	(143)

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย(เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล “สอบทานแล้ว”
วันที่ 30 กันยายน 2561

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

23.1 สัญญาขายไฟฟ้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยในต่างประเทศมีสัญญาขายไฟฟ้ากับบริษัทแห่งหนึ่งที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 15 ปี นับตั้งแต่กำหนดการเดินเครื่องเชิงพาณิชย์ ปริมาณการขายและราคาขายไฟฟ้าเป็นไปตามที่ระบุไว้ในสัญญา

23.2 สัญญารับบริการน้ำพุร้อน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยหลายแห่งในต่างประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญารับบริการน้ำพุร้อนกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.4 ล้านดอลลาร์ต่อเดือนต่อ โรงไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 15 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์

ในเดือนพฤศจิกายน 2560 และเดือนมกราคม 2561 บริษัทย่อยได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจเพื่อขกเว้นค่าบริการน้ำพุร้อนกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

23.3 สัญญาจ้างบริหารและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างบริหารและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.1 ล้านดอลลาร์ต่อเดือน ต่อ โรงไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่ได้รับมอบโครงการ โดยสามารถต่อสัญญาได้อีกครั้งละ 5 ปี ซึ่งมีระยะเวลาสูงสุด 15 ปี ภายใต้เงื่อนไขเดิม

23.4 สัญญากำหนดสิทธิใช้พื้นที่

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญากำหนดสิทธิใช้พื้นที่กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเพื่อดำเนิน โครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานลมเป็นจำนวนเงินเดือนละ 0.1 ล้านดอลลาร์ต่อเดือน ต่อ โรงไฟฟ้า สัญญาดังกล่าวมีอายุ 21 ปีนับแต่วันลงนามในสัญญา

23.5 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 7 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ และบริษัทย่อยในต่างประเทศมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 2,351 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 1,981 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างโรงไฟฟ้า

23.6 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อวัตถุดิบ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อวัตถุดิบจำนวนเงินประมาณ 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (31 ธันวาคม 2560 : 2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบเพื่อผลิตอาหารสัตว์น้ำ

วันที่ 30 กันยายน 2561

23.7 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ

บริษัทฯ ได้เช่าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารและสัญญาบริการสำหรับสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ และเช่ายานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 3 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	3	9
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	-	-

23.8 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่ระยะยาว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่เพื่อประกอบธุรกิจศูนย์บริการด้านสัตว์เลี้ยงครบวงจรจำนวนเงินประมาณ 7.2 ล้านบาท อายุของสัญญามีระยะเวลา 18 ปี นับแต่วันส่งมอบการครอบครองทรัพย์สิน ปัจจุบันพื้นที่ให้เช่ายังอยู่ในระหว่างการก่อสร้างและยังไม่มี การส่งมอบการครอบครองทรัพย์สิน

23.9 การค้าประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560 : 8 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของ บริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้าประกันเพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าทั้งจำนวน

24. เครื่องมือทางการเงิน

24.1 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	-	32.57	32.68
เยน	-	-	0.29	0.29

บริษัท พีพี โพร้ม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย(เดิมชื่อ บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)) “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล “สอบทานแล้ว”
 วันที่ 30 กันยายน 2561

24.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้ บริษัทฯ มีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า								
ตราสารทุน	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย								
ตราสารทุน	579	855	-	-	-	-	579	855
ตราสารหนี้*	-	-	-	308	-	-	-	308
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น								
ตั๋วแลกเงิน	-	-	-	110	-	-	-	110
สินทรัพย์ที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	38	10	-	55	38	65
หนี้สินที่เปิดเผยด้วยมูลค่ายุติธรรม								
หุ้นกู้	-	-	904	1,243	-	-	904	1,243

* ระดับ 2 การวัดมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคามูลค่าหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

ในระหว่างงวดปัจจุบันไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 2.46 : 1 (31 ธันวาคม 2560: 1.85:1) และเฉพาะบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.48 : 1 (31 ธันวาคม 2560: 1.61:1)

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2561 Origin Power Investment Co., Ltd. ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในเขตบริหารพิเศษฮ่องกง ภายใต้ชื่อ Wind Power A Company Limited เพื่อเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานลม โดยมีทุนจดทะเบียน 10,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (หุ้นสามัญ 100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา) โดยบริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

27. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2561