|  |
| --- |
| **1 ข้อมูลทั่วไป** |

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้น  
ในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

อาคารอีสท์วอเตอร์ ชั้น 23-26 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร 10900

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มกิจการ”) คือ พัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย ขายน้ำดิบรวมถึงการผลิตและขายน้ำประปา

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับการอนุมัติเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568 จากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการของบริษัท

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่นำเสนอนี้ได้มีการสอบทานแต่ยังไม่ได้ตรวจสอบ

|  |
| --- |
| **2 ฐานะการเงิน** |

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 2,484 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 3,007 ล้านบาท และหุ้นกู้จำนวน 350 ล้านบาท

กลุ่มกิจการมีแผนบริหารกระแสเงินสดเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ดังกล่าวข้างต้น รวมทั้งรองรับการลงทุนของ  
กลุ่มกิจการ โดยใช้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และประมาณการกระเเสเงินสดจากการดำเนินงานในอนาคต ประกอบกับการออกหุ้นกู้และ/หรือการจัดหาสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินหลายแห่งรวมทั้งสิ้นจำนวนไม่น้อยกว่า 1,200 ล้านบาท ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการและการพิจารณาจากสถาบันการเงินดังกล่าว

อย่างไรก็ดี หากกลุ่มกิจการไม่สามารถจัดหาสินเชื่อจากแหล่งเงินกู้ดังกล่าวข้างต้นได้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่า กลุ่มกิจการ  
จะยังคงสามารถดำเนินกิจการต่อเนื่องได้ในอีก 12 เดือนข้างหน้าจากกระเเสเงินสดที่ได้จากการดำเนินงาน และวงเงินกู้ยืมระยะสั้น  
ที่สามารถเบิกออกมาใช้ได้ (หมายเหตุ 12.1)

|  |
| --- |
| **3 เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงิน** |

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
ฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

|  |
| --- |
| **4 นโยบายการบัญชี** |

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ยกเว้นนโยบายการบัญชีใหม่ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. **เงินลงทุนในการร่วมค้า**

ในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุน และในข้อมูลทางการเงินรวม เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีส่วนได้เสีย

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่   
1 มกราคม พ.ศ. 2568 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

|  |
| --- |
| **5 ประมาณการทางบัญชี** |

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำนโยบายการบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

|  |
| --- |
| **6 ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานและรายได้** |

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่ของกลุ่มกิจการระบุส่วนงานที่รายงานของธุรกิจเพื่อใช้ในการวัดผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการโดยจำแนกตามกิจกรรมทางธุรกิจ ประกอบด้วย การขายน้ำดิบ การผลิตและขายน้ำประปา การขายน้ำอุตสาหกรรม การบริหารกิจการประปาและน้ำอุตสาหกรรม และงานวิศวกรรมบริการ สำหรับกิจกรรมทางธุรกิจอื่น ๆ เช่น การให้เช่าอาคารสำนักงาน จะแสดงรวมในรายการอื่น ๆ

ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | | | | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | | | | | | | | |
|  | **ส่วนงานขาย** | | |  | **ส่วนงานบริการ** | | |  |  |
|  | **ธุรกิจ** | **ธุรกิจ**  **การผลิต** | **ธุรกิจ** |  | **ธุรกิจ** | **งาน** |  |  |  |
|  | **การขาย** | **และขาย** | **การขายน้ำ** |  | **การบริหาร** | **วิศวกรรม** |  | **ตัดรายการ** |  |
|  | **น้ำดิบ** | **น้ำประปา** | **อุตสาหกรรม** |  | **กิจการประปา** | **บริการ** | **อื่น ๆ** | **ระหว่างกัน** | **รวม** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน**  **สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการขายและให้บริการทั้งหมด | 1,215,177 | 1,184,318 | 200,782 |  | 317,438 | 41,432 | 99,880 | (347,498) | 2,711,529 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (39,814) | - | - |  | (269,731) | - | (37,953) | 347,498 | - |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 1,175,363 | 1,184,318 | 200,782 |  | 47,707 | 41,432 | 61,927 | - | 2,711,529 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะเวลาการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 1,215,177 | 1,179,258 | 200,782 |  | 3,192 | - | - | (39,813) | 2,558,596 |
| - ตลอดช่วงระยะเวลา | - | 5,060 | - |  | 314,246 | 41,432 | 99,880 | (307,685) | 152,933 |
| **รวมรายได้** | 1,215,177 | 1,184,318 | 200,782 |  | 317,438 | 41,432 | 99,880 | (347,498) | 2,711,529 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ต้นทุนขายและบริการ** | (903,600) | (943,201) | (182,086) |  | (209,761) | (43,296) | (91,655) | 346,421 | (2,027,178) |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ของส่วนงาน | 311,577 | 241,117 | 18,696 |  | 107,677 | (1,864) | 8,225 | (1,077) | 684,351 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  | 44,676 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  |  |  |  |  |  |  |  | (6,405) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  | (332,163) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  | (396,572) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสีย |  |  |  |  |  |  |  |  | (1) |
| ภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,129 |
| **กำไรสำหรับรอบระยะเวลา** |  |  |  |  |  |  |  |  | 4,015 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | | | | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | | | | | | | | |
|  | **ส่วนงานขาย** | | |  | **ส่วนงานบริการ** | | |  |  |
|  | **ธุรกิจ** | **ธุรกิจ**  **การผลิต** | **ธุรกิจ** |  | **ธุรกิจ** | **งาน** |  |  |  |
|  | **การขาย** | **และขาย** | **การขายน้ำ** |  | **การบริหาร** | **วิศวกรรม** |  | **ตัดรายการ** |  |
|  | **น้ำดิบ** | **น้ำประปา** | **อุตสาหกรรม** |  | **กิจการประปา** | **บริการ** | **อื่น ๆ** | **ระหว่างกัน** | **รวม** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุด**  **วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้จากการขายและให้บริการทั้งหมด | 1,714,243 | 1,194,788 | 182,864 |  | 306,101 | 42,163 | 68,863 | (343,912) | 3,165,110 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | (48,730) | - | - |  | (264,473) | - | (30,709) | 343,912 | - |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 1,665,513 | 1,194,788 | 182,864 |  | 41,628 | 42,163 | 38,154 | - | 3,165,110 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะเวลาการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 1,714,243 | 1,181,981 | 182,864 |  | 3,051 | - | - | (48,730) | 3,033,409 |
| - ตลอดช่วงระยะเวลา | - | 12,807 | - |  | 303,050 | 42,163 | 68,863 | (295,182) | 131,701 |
| **รวมรายได้** | 1,714,243 | 1,194,788 | 182,864 |  | 306,101 | 42,163 | 68,863 | (343,912) | 3,165,110 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ต้นทุนขายและบริการ** | (1,375,622) | (946,807) | (222,188) |  | (222,363) | (41,144) | (64,889) | 342,651 | (2,530,362) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน  ของส่วนงาน | 338,621 | 247,981 | (39,324) |  | 83,738 | 1,019 | 3,974 | (1,261) | 634,748 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| รายได้อื่น |  |  |  |  |  |  |  |  | 78,900 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย |  |  |  |  |  |  |  |  | (9,046) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร |  |  |  |  |  |  |  |  | (384,098) |
| ต้นทุนทางการเงิน |  |  |  |  |  |  |  |  | (264,683) |
| ภาษีเงินได้ |  |  |  |  |  |  |  |  | (21,091) |
| **กำไรสุทธิ** |  |  |  |  |  |  |  |  | 34,730 |

การจำแนกรายได้ที่รับรู้ตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าในข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการมีดังนี้

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | | | | | | |
|  | **ส่วนงานขาย** | | |  | **ส่วนงานบริการ** | | |
|  | **ธุรกิจ** | **ธุรกิจการผลิต** | **ธุรกิจ** |  | **ธุรกิจ** |  |  |
|  | **การขาย** | **และขาย** | **การขายน้ำ** |  | **การบริหาร** |  |  |
|  | **น้ำดิบ** | **น้ำประปา** | **อุตสาหกรรม** |  | **กิจการประปา** | **อื่น ๆ** | **รวม** |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะเวลาการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 1,215,177 | 326,045 | 200,782 |  | 3,192 | - | 1,745,196 |
| - ตลอดช่วงระยะเวลา | - | - | - |  | 840 | 99,880 | 100,720 |
| รวมรายได้ | 1,215,177 | 326,045 | 200,782 |  | 4,032 | 99,880 | 1,845,916 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2567** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **จังหวะเวลาการรับรู้รายได้** |  |  |  |  |  |  |  |
| - ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 1,714,243 | 318,916 | 182,864 |  | 3,052 | - | 2,219,075 |
| - ตลอดช่วงระยะเวลา | - | - | - |  | 4,217 | 68,863 | 73,080 |
| รวมรายได้ | 1,714,243 | 318,916 | 182,864 |  | 7,269 | 68,863 | 2,292,155 |

|  |
| --- |
| **7 มูลค่ายุติธรรม** |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัทมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากส่วนใหญ่เป็นเครื่องมือทางการเงินระยะสั้น ยกเว้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ ซึ่งได้เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 12.2 และ 12.3 ตามลำดับ

|  |
| --- |
| **8 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน | 27,801 | 935,289 | 451 | 663,325 |
| เงินฝากประจำตามข้อกำหนดสัญญาสัมปทาน | 588,908 | 560,761 | 69,549 | 66,756 |
| รวม | 616,709 | 1,496,050 | 70,000 | 730,081 |

|  |
| --- |
| **9 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น |  |  |  |  |
| - ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว | 117,636 | 100,654 | 106,431 | 97,655 |
| - ส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ | 38,203 | 36,063 | 36,902 | 34,508 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.3) |  |  |  |  |
| - ส่วนที่เรียกเก็บแล้ว | 71,844 | 90,684 | 61,840 | 83,613 |
| - ส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ | 141,512 | 143,320 | - | - |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น |  |  |  |  |
| - กิจการอื่น | 3,256 | 22,883 | 3,256 | 22,767 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.3) | 13,565 | 14,340 | 26,890 | 28,318 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 39,529 | 26,063 | 25,897 | 22,982 |
| อื่น ๆ | 4,228 | 3,092 | 3,379 | 2,896 |
| รวม | 429,773 | 437,099 | 264,595 | 292,739 |

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 และ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้วซึ่งแสดงรวมในรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นสามารถวิเคราะห์ตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 180,522 | 190,709 | 166,280 | 180,741 |
| เกินกำหนดไม่เกิน 3 เดือน | 6,937 | 512 | - | 428 |
| เกินกำหนด 3 - 6 เดือน | 1,998 | 106 | 1,991 | 99 |
| เกินกำหนด 6 - 12 เดือน | 23 | 11 | - | - |
| รวม | 189,480 | 191,338 | 168,271 | 181,268 |

|  |
| --- |
| **10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย และการร่วมค้า** |

**10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | | | |
|  |  |  | **ทุนชำระแล้ว** | | **สัดส่วนการลงทุน** | | **มูลค่าเงินลงทุน** | | **เงินปันผลรับ** | | |
|  |  |  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | |
|  |  |  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **30 กันยายน** | |
|  |  | **จัดตั้งขึ้น** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทธุรกิจ** | **ในประเทศ** | **พันบาท** | **พันบาท** | **ร้อยละ** | **ร้อยละ** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล  ยูทีลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) | ผลิตและขายน้ำประปา  การลดน้ำสูญเสีย และ  ลงทุนในกิจการประปา 4 แห่ง | ไทย | 510,000 | 510,000 | 100 | 100 | 510,000 | 510,000 | 365,313 | 53,754 | |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย |  |  |  |  |  |  | 510,000 | 510,000 | 365,313 | 53,754 | |

เมื่อวันที่ 28 เมษายน พ.ศ. 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท รวมเป็น  
เงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 230.06 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 25.91 ล้านบาท ในปี พ.ศ. 2567 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นจำนวนเงิน 204.15 ล้านบาท ในวันที่ 21 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2568 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานรอบระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2568 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.32 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 161.16 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 19 กันยายน พ.ศ. 2568

**10.2 เงินลงทุนในการร่วมค้า**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |  | | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  |  |  | **ทุนชำระแล้ว** | | **สัดส่วนการลงทุน** | | **เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย** | | **เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน** | |
|  |  |  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  |  |  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  |  | **จัดตั้งขึ้น** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
| **ชื่อบริษัท** | **ประเภทธุรกิจ** | **ในประเทศ** | **พันบาท** | **พันบาท** | **ร้อยละ** | **ร้อยละ** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** | **พันบาท** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| บริษัท อีสท์วอเตอร์ สเตคอน ยูทิลิตี้ส์ จำกัด | ผลิต ส่งจ่ายและ  ขายน้ำอุตสาหกรรม | ไทย | 1,000 | - | 60 | - | 599 | - | 600 | - |
| รวมเงินลงทุนในการร่วมค้า |  |  |  |  |  |  | 599 | - | 600 | - |

ถึงแม้ว่าบริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นในการร่วมค้าเกินกว่าร้อยละ 50.00 แต่บริษัทมิได้มีอำนาจควบคุมการร่วมค้าเพียงผู้เดียว เนื่องจากเป็นการควบคุมร่วมซึ่งระบุในข้อตกลงสัญญากิจการร่วมค้า

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 มีดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย** | **เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน** | |
|  |  |  | |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา (ตรวจสอบแล้ว) | - | - | |
| การลงทุนเพิ่ม | 600 | 600 | |
| ส่วนแบ่งขาดทุน | (1) | - | |
| มูลค่าตามบัญชีสิ้นรอบระยะเวลา (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 599 | 600 | |

การลงทุนเพิ่ม

เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม พ.ศ. 2568 บริษัท อีสท์วอเตอร์ สเตคอน ยูทิลิตี้ส์ จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท และมีการเรียกชำระค่าหุ้นทั้งจำนวนของทุนจดทะเบียน ซึ่งบริษัทได้เข้าลงทุนในสัดส่วนร้อยละ 60 และจ่ายชำระค่าหุ้นที่เรียกชำระตามสัดส่วนการลงทุน เป็นจำนวน 0.60 ล้านบาท

|  |
| --- |
| **11** **ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ** |

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ มีรายละเอียดดังนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | |
|  | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** |
|  | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว) | 23,544,429 | 2,302,332 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 264,946 | 24,196 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | (55,158) | - |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ | 21,599 | - |
| ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย | (628,390) | (286,851) |
| มูลค่าตามบัญชีสิ้นรอบระยะเวลา - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 23,147,426 | 2,039,677 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **ที่ดิน อาคาร** | **สินทรัพย์** |
|  | **และอุปกรณ์** | **ไม่มีตัวตน** |
|  |  |  |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568** |  |  |
| มูลค่าตามบัญชีต้นรอบระยะเวลา - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว) | 23,345,364 | 125,708 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 252,161 | 8,886 |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ | (3,316) | - |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ | 21,599 | - |
| ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย | (612,274) | (15,868) |
| มูลค่าตามบัญชีสิ้นรอบระยะเวลา - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 23,003,534 | 118,726 |

ในไตรมาส 2 ปี พ.ศ. 2568 บริษัทมีการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์จำนวน 22 ล้านบาท เนื่องจากผู้บริหารมีการทบทวนแผนการใช้งานสินทรัพย์บางรายการที่เคยบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่า โดยผู้บริหารคาดว่าจะมีการใช้งานสินทรัพย์เหล่านี้ในอนาคต

ต้นทุนการกู้ยืมจำนวน 58 ล้านบาท เกิดจากเงินกู้ยืมที่ยืมมาเฉพาะสำหรับโครงการวางท่อ และการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์รวมอยู่ในการซื้อสินทรัพย์ในข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ

|  |
| --- |
| **12 เงินกู้ยืม** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
| **รายการหมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,669,000 | 115,000 | 1,549,000 | - |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน |  |  |  |  |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 1,338,000 | 2,262,500 | 1,168,000 | 2,092,500 |
| ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 349,959 | 1,549,742 | 349,959 | 1,549,742 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า |  |  |  |  |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 12,871 | 15,379 | 6,756 | 3,936 |
| รวมส่วนที่หมุนเวียน | 3,369,830 | 3,942,621 | 3,073,715 | 3,646,178 |
|  |  |  |  |  |
| **รายการไม่หมุนเวียน** |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 3,113,999 | 3,508,359 | 2,868,999 | 3,178,359 |
| หุ้นกู้ | 8,300,170 | 7,691,009 | 8,300,170 | 7,691,009 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 317,900 | 322,953 | 306,257 | 309,511 |
| รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน | 11,732,069 | 11,522,321 | 11,475,426 | 11,178,879 |
|  |  |  |  |  |
| รวมเงินกู้ยืม | 15,101,899 | 15,464,942 | 14,549,141 | 14,825,057 |

**12.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  |  |  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 (ตรวจสอบแล้ว) | 115,000 | - |
| กู้ยืมเพิ่ม | 2,994,000 | 2,519,000 |
| จ่ายชำระคืน | (1,440,000) | (970,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 1,669,000 | 1,549,000 |

กลุ่มกิจการและบริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่สถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.15 ถึงร้อยละ 3.75 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และภายใน 3 เดือน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 กลุ่มกิจการและบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นที่สามารถเบิกออกมาใช้ได้เป็นจำนวน 1,870 ล้านบาท และ 1,000 ล้านบาท ตามลำดับ

**12.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 4,451,999 | 5,770,859 | 4,036,999 | 5,270,859 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (1,338,000) | (2,262,500) | (1,168,000) | (2,092,500) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | 3,113,999 | 3,508,359 | 2,868,999 | 3,178,359 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **(หน่วย: พันบาท)** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | **ข้อมูลทางการเงิน**  **เฉพาะกิจการ** |
|  |  |  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 (ตรวจสอบแล้ว) | 5,770,859 | 5,270,859 |
| กู้ยืมเพิ่ม | 500,000 | 500,000 |
| จ่ายชำระคืน | (1,819,500) | (1,734,500) |
| ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมล่วงหน้า | 640 | 640 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 4,451,999 | 4,036,999 |

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นประเภทไม่มีหลักประกัน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข  
ทางการเงินต่างๆ

กลุ่มกิจการและบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 เท่ากับร้อยละ 2.47 ถึงร้อยละ 3.60 ต่อปี

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัทมีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 4,507 ล้านบาท และ 4,081 ล้านบาท ตามลำดับ มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวอยู่ในระดับ 3 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม ซึ่งใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสดสุทธิในอนาคตตลอดอายุของสัญญาเงินกู้ด้วยอัตราดอกเบี้ยตลาด

**12.3 หุ้นกู้**

การเปลี่ยนแปลงของหุ้นกู้มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม และ**  **ข้อมูลการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  |  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 (ตรวจสอบแล้ว) | 9,240,751 |
| ออกหุ้นกู้เพิ่ม | 620,000 |
| ส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ | (8,322) |
| ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้ | (4,008) |
| จ่ายชำระคืน | (1,200,000) |
| ตัดจำหน่ายต้นทุนในการออกหุ้นกู้และส่วนลดมูลค่าหุ้นกู้ | 1,708 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 8,650,129 |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (349,959) |
| หุ้นกู้ส่วนที่ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปี | 8,300,170 |

หุ้นกู้มีระยะเวลา 2 ปี ถึง 10 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.07 ถึงร้อยละ 4.81 ต่อปี ซึ่งจะครบกำหนดระหว่างวันที่ 23 ธันวาคม พ.ศ. 2568 ถึงวันที่ 6 สิงหาคม พ.ศ. 2577

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 หุ้นกู้มีมูลค่ายุติธรรม จำนวน 8,818 ล้านบาท มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวอยู่ในระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม ซึ่งใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าโดยคำนวณจากราคาตลาดของหุ้นกู้แต่ละรุ่นที่เผยแพร่โดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

|  |
| --- |
| **13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
| เจ้าหนี้การค้า |  |  |  |  |
| - บุคคลภายนอก | 47,044 | 73,657 | 16,374 | 37,525 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.3) | 1,921 | 1,835 | 43,388 | 41,892 |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น |  |  |  |  |
| - บุคคลภายนอก | 1,518 | 32,683 | 3,453 | 31,585 |
| - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17.3) | 42,150 | 31,259 | 22,841 | 1,943 |
| เจ้าหนี้และค่าก่อสร้างค้างจ่ายจากการ |  |  |  |  |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 125,904 | 1,310,176 | 125,904 | 1,303,640 |
| รวม | 218,537 | 1,449,610 | 211,960 | 1,416,585 |

|  |
| --- |
| **14 รายได้อื่น** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุด** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** |
| **วันที่ 30 กันยายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ดอกเบี้ย | 5,364 | 11,219 | 1,819 | 10,517 |
| รายได้เงินปันผล (หมายเหตุ 10) | - | - | 161,160 | 25,908 |
| อื่น ๆ | 1,280 | 22,422 | 1,833 | 22,067 |
| รวม | 6,644 | 33,641 | 164,812 | 58,492 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุด** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** |
| **วันที่ 30 กันยายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| รายได้ดอกเบี้ย | 21,399 | 31,352 | 11,659 | 27,950 |
| รายได้เงินปันผล (หมายเหตุ 10) | - | - | 365,313 | 53,754 |
| อื่น ๆ | 23,277 | 47,548 | 16,395 | 40,074 |
| รวม | 44,676 | 78,900 | 393,367 | 121,778 |

|  |
| --- |
| **15 ภาษีเงินได้** |

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการประมาณการจากฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกันกับที่ใช้กับกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สำหรับข้อมูลทางการเงินรวม คือ อัตราร้อยละ (165.67) (30 กันยายน พ.ศ. 2567 : อัตราร้อยละ 37.78) และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ คือ อัตราร้อยละ (108.93) (30 กันยายน พ.ศ. 2567 : อัตราร้อยละ (23.83)) ทั้งนี้อัตราภาษีเงินได้ของข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการเปลี่ยนแปลงจากรอบระยะเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการที่เปลี่ยนแปลงไปและการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษี

|  |
| --- |
| **16 เงินปันผล** |

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2568 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2567 ให้แก่  
ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 33.28 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงิน 16.64 ล้านบาท ในวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2567 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงิน 16.64 ล้านบาท ในวันที่ 23 พฤษภาคม พ.ศ. 2568

|  |
| --- |
| **17 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน** |

**17.1 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีดังนี้

|  |  |
| --- | --- |
| **ชื่อ** | **ลักษณะความสัมพันธ์** |
|  |  |
| การประปาส่วนภูมิภาค | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในอัตราร้อยละ 40.20 และกรรมการ |
| การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในอัตราร้อยละ 4.57 และกรรมการ |
| บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทีลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) | บริษัทย่อย |
| บริษัท ประปาฉะเชิงเทรา จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท เอ็กคอมธารา จำกัด | บริษัทย่อยทางอ้อม |
| บริษัท อีสวอเตอร์ สเตคอน ยูทิลิตี้ จำกัด | กิจการร่วมค้า |

**17.2 รายการที่เกิดขึ้นระหว่างรอบระยะเวลา**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **(หน่วย : พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุด** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** |
| **วันที่ 30 กันยายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้จากการขายน้ำดิบ** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 483,752 | 709,110 | 483,752 | 709,110 |
| บริษัทย่อย | - | - | 39,813 | 48,730 |
|  | 483,752 | 709,110 | 523,565 | 757,840 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้จากการขายน้ำประปา** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 944,461 | 900,408 | 104,522 | 109,721 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 7,360 | 23,351 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 56,410 | 40,008 | 27,250 | 7,766 |
| บริษัทย่อย | - | - | 37,954 | 30,709 |
|  | 56,410 | 40,008 | 65,204 | 38,475 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้ดอกเบี้ย** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | - | 8,620 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินปันผลรับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 365,313 | 53,754 |
|  |  |  |  |  |
| **รายได้อื่น** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 7,097 | 4,678 |
|  |  |  |  |  |
| **ต้นทุนขายและต้นทุนค่าบริการ** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 16,068 | 15,905 | 7,205 | 7,021 |
| บริษัทย่อย | - | - | 269,752 | 264,473 |
|  | 16,068 | 15,905 | 276,957 | 271,494 |
|  |  |  |  |  |
| **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | - | - | 67 | 126 |
|  |  |  |  |  |
| **ดอกเบี้ยจ่าย** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,627 | - |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | - | - | 2,389 | - |
|  | - | - | 4,016 | - |

**17.3 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 71,844 | 90,684 | 60,772 | 78,288 |
| บริษัทย่อย | - | - | 1,068 | 5,325 |
|  | 71,844 | 90,684 | 61,840 | 83,613 |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 141,512 | 143,320 | - | - |
|  |  |  |  |  |
| **ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 13,565 | 14,340 | 13,545 | 14,323 |
| บริษัทย่อย | - | - | 13,345 | 13,995 |
|  | 13,565 | 14,340 | 26,890 | 28,318 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินมัดจำจ่าย** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 11 | 11 | 11 | 11 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้การค้า** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 1,921 | 1,835 | 856 | 801 |
| บริษัทย่อย | - | - | 42,532 | 41,091 |
|  | 1,921 | 1,835 | 43,388 | 41,892 |
|  |  |  |  |  |
| **เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น** |  |  |  |  |
| ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ | 42,150 | 31,259 | 22,318 | 1,943 |
| บริษัทย่อย | - | - | 147 | - |
| บริษัทย่อยทางอ้อม | - | - | 376 | - |
|  | 42,150 | 31,259 | 22,841 | 1,943 |
|  |  |  |  |  |
| **เงินประกันการเช่ารับ** |  |  |  |  |
| บริษัทย่อย | - | - | 58 | 58 |

**17.4 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

|  |  |
| --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** |
|  | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** |
|  |  |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2568 (ตรวจสอบแล้ว) | - |
| กู้ยืมเพิ่ม | 639,000 |
| จ่ายชำระคืน | (411,000) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) | 228,000 |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ 2.30 ถึงร้อยละ 3.70 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนภายในวันที่ 16 มิถุนายน พ.ศ. 2569

**17.5 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ**

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสามารถจำแนกได้ดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **(หน่วย : พันบาท)** | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
| **สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุด** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** |
| **วันที่ 30 กันยายน** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 55,061 | 79,655 | 38,334 | 56,018 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 3,608 | 4,351 | 2,424 | 3,147 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 18 | 20 | 11 | 11 |
| รวม | 58,687 | 84,026 | 40,769 | 59,176 |

|  |
| --- |
| **18 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น** |

**18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **(หน่วย: พันบาท)** | | | |
|  | **ข้อมูลทางการเงินรวม** | | **ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|  | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** | **(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)** | **(ตรวจสอบแล้ว)** |
|  | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** | **30 กันยายน** | **31 ธันวาคม** |
|  | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** | **พ.ศ. 2568** | **พ.ศ. 2567** |
|  |  |  |  |  |
| อาคาร และอุปกรณ์ | 185,040 | 394,292 | 171,518 | 386,976 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 11,089 | 73,411 | 5,571 | 59,541 |
| รวม | 196,129 | 467,703 | 177,089 | 446,517 |

**18.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**

**คดีความฟ้องร้อง**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2568 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีความมีทุนทรัพย์รวมทั้งหมดจำนวน 134.27 ล้านบาท โดยมีคดี  
ที่สำคัญดังต่อไปนี้

1) เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน พ.ศ. 2567 บริษัทได้รับคำฟ้องจากหน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งต่อศาลแพ่ง ซึ่งเป็นโจทก์ยื่นฟ้องขับไล่และให้บริษัทรื้อถอนทรัพย์สินพร้อมขนย้ายบริวารออกจากที่ดินราชพัสดุซึ่งเป็นพื้นที่ทับซ้อนของโครงการท่อส่ง  
น้ำหนองปลาไหล-หนองค้อ และโครงการท่อส่งน้ำหนองค้อ-แหลมฉบัง (ระยะที่ 2) และเรียกให้บริษัทชำระค่าเสียหายจากค่าขาดประโยชน์จากการไม่ได้รับค่าแรกเข้า (งวดที่ 2) และจากการไม่ได้รับค่าส่วนแบ่งรายได้รายปี (ปีที่ 1) คิดเป็น  
ทุนทรัพย์ทั้งสิ้นจำนวน 127.77 ล้านบาท พร้อมเรียกดอกเบี้ย 5% ต่อปีของเงินดังกล่าวตั้งแต่วันฟ้องจนกว่าบริษัท  
จะส่งมอบพื้นที่ครบถ้วน

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม พ.ศ. 2568 ศาลแพ่งได้นัดชี้สองสถานเเละเห็นสมควรให้จัดทำแผนที่ที่ดินพิพาท ซึ่งเมื่อวันที่   
25 กรกฎาคม พ.ศ. 2568 บริษัทพร้อมโจทก์ร่วมกับเจ้าพนักงานที่ดินได้ลงพื้นที่รังวัด เพื่อจัดทำแผนที่ที่ดินพิพาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม พ.ศ. 2568 ศาลแพ่งมีคำสั่งให้จัดทำแผนที่ที่ดินพิพาทเพิ่มเติม และกำหนดนัดหมายให้ชี้สองสถานและตรวจแผนที่ที่ดินพิพาทในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

อย่างไรก็ดี หากผลของคดีเป็นเหตุให้บริษัทต้องมีการคืนพื้นที่ดังกล่าว ฝ่ายบริหารมีแผนรองรับการบริหารจัดการน้ำ   
โดยเตรียมพร้อมสำหรับการสร้างท่อส่งน้ำทดแทนสำหรับท่อส่งน้ำที่อยู่ในพื้นที่ทับซ้อน

2) เมื่อวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้รับหมายนัดไต่สวนมูลฟ้องและสำเนาคำฟ้องในคดีอาญา โดยคำฟ้องดังกล่าวเป็นกรณีที่โจทก์ซึ่งเป็นบริษัทเอกชนแห่งหนึ่ง ยื่นฟ้องบริษัทเมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2568 ต่อศาลแขวงระยอง   
ในความผิดฐานทำให้เสียทรัพย์ และยักยอกทรัพย์ กล่าวหาว่า บริษัทได้ทำการตัดแยกท่อส่งน้ำโครงการท่อส่งน้ำมาบตาพุด - สัตหีบ ซึ่งโจทก์อ้างว่าท่อส่งน้ำดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของโครงการท่อส่งน้ำดอกกรายของหน่วยงานรัฐแห่งหนึ่ง เป็นเหตุทำให้ทรัพย์สินที่โจทก์ครอบครองอยู่เกิดความเสียหาย

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม พ.ศ. 2568 ศาลมีคำพิพากษายกฟ้อง และอยู่ระหว่างระยะเวลายื่นอุทธรณ์ถึงวันที่ 27 พฤศจิกายน พ.ศ. 2568

ฝ่ายบริหารเชื่อว่าเมื่อคดีถึงที่สุด บริษัทจะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากคดีความเหล่านี้ จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในข้อมูลทางการเงินนี้

|  |
| --- |
| **19 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในรายงาน** |

ในเดือนตุลาคม พ.ศ. 2568 บริษัทได้เสนอขายหุ้นกู้ชนิดไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน ให้แก่ผู้ลงทุนสถาบันและ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่   
ครั้งที่ 2/2568 เเละครั้งที่ 3/2568 จำนวนรวม 100,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาทเป็นจำนวนรวมไม่เกิน 100 ล้านบาท ทั้งนี้การออกหุ้นกู้ดังกล่าวเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัทที่ได้อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2568