

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลอื่น

งบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของบริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ของบริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 6 ธันวาคม 2562



(นางสาวสุทธิต อาดสว่าง)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7517

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 17 พฤศจิกายน 2563

- 3 -

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

สินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6 273,111,008.83	441,972,106.50	273,111,008.83	441,972,106.50
ลูกหนี้การค้า	7 1,420,288.00	814,184.00	1,420,288.00	814,184.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8 97,138,907.38	119,010,832.75	97,138,907.38	119,010,832.75
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทร่วม	-	250,615,299.16	-	250,615,299.16
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9 5,815,471,809.53	4,912,176,824.41	5,815,471,809.53	4,912,176,824.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	6,187,142,013.74	5,724,589,246.82	6,187,142,013.74	5,724,589,246.82
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 11,407,909,952.03	11,480,199,838.65	14,699,547,415.18	14,699,547,415.18
อุปกรณ์	11 2,087,459.86	2,689,786.54	2,087,459.86	2,689,786.54
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12 4,781,265.35	978,482.82	4,781,265.35	978,482.82
ค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ	13 515,890,713.64	469,678,676.30	515,890,713.64	469,678,676.30
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมบัญชี	14 1,727,222.55	1,301,535.96	1,727,222.55	1,301,535.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	51,103,697.33	51,103,697.33	51,103,697.33	51,103,697.33
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	11,983,500,310.76	12,005,952,017.60	15,275,137,773.91	15,225,299,594.13
รวมสินทรัพย์	18,170,642,324.50	17,730,541,264.42	21,462,279,787.65	20,949,888,840.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	15	2,600,854.15	2,080,239.48	2,600,854.15
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	32,870,549.80	32,364,336.74	32,870,549.80
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	556,734.44	531,206.03	556,734.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	2,205,304.12	881,457.04	2,205,304.12
รวมหนี้สินหมุนเวียน		38,233,442.51	38,233,442.51	35,857,239.29
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	18	798,624.30	1,219,424.42	798,624.30
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	19	8,631,643.68	6,523,994.00	8,631,643.68
เจ้าหนี้ค่าหุ้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	5,139,866,700.00	4,898,504,950.00	5,139,866,700.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,149,296,967.98	5,149,296,967.98	4,906,248,368.42
รวมหนี้สิน		5,187,530,410.49	5,187,530,410.49	4,942,105,607.71
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,219,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		12,197,400,000.00	12,197,400,000.00	12,197,400,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,219,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		12,197,400,000.00	12,197,400,000.00	12,197,400,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย		199,320,648.30	183,403,148.30	199,320,648.30
ยังไม่ได้จัดสรร		1,463,334,450.21	1,286,863,984.64	3,878,028,728.86
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(876,943,184.50)	(879,231,476.23)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		12,983,111,914.01	12,788,435,656.71	16,274,749,377.16
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		18,170,642,324.50	17,730,541,264.42	21,462,279,787.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 5 -

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายละเอียด	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562 (ปรับปรุงใหม่)	2563	2562
รายได้					
รายได้จากการให้บริการ	20	1,420,288.00	1,238,964.00	1,420,288.00	1,238,964.00
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		16,929,015.12	35,145,344.90	16,929,015.12	35,145,344.90
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		14,059,234.81	-	14,059,234.81	-
อื่นๆ		60,765.94	80,024.01	60,765.94	80,024.01
รวมรายได้		32,469,303.87	36,464,332.91	32,469,303.87	36,464,332.91
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ	21	706,273.76	1,008,978.68	706,273.76	1,008,978.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22	38,220,483.41	37,638,295.09	38,220,483.41	37,638,295.09
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	11,066,950.54	-	11,066,950.54
รวมค่าใช้จ่าย	23	38,926,757.17	49,714,224.31	38,926,757.17	49,714,224.31
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน		(6,457,453.30)	(13,249,891.40)	(6,457,453.30)	(13,249,891.40)
ต้นทุนทางการเงิน		22,663.48	30,782.09	22,663.48	30,782.09
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10.2	145,748,114.57	117,663,345.70	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		139,267,997.79	104,382,672.21	(6,480,116.78)	(13,280,673.49)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้		(542,998.63)	(2,597,824.01)	(542,998.63)	(2,597,824.01)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		139,810,996.42	106,980,496.22	(5,937,118.15)	(10,682,849.48)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		102,139,159.24	(22,958,724.04)	-	-
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด		24,447,061.31	(83,398,351.04)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม		-	(3,366,709.75)	-	-
		126,586,220.55	(109,723,784.83)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		366,929.26	-	366,929.26	-
		366,929.26	-	366,929.26	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้		126,953,149.81	(109,723,784.83)	366,929.26	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		266,764,146.23	(2,743,288.61)	(5,570,188.89)	(10,682,849.48)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		0.11	0.09	(0.00)	(0.01)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 6 -

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562 (ปรับปรุงใหม่)	2563	2562
รายได้				
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	5, 10.2	-	409,736,041.88	80,852,930.01
รายได้จากการให้บริการ	20	2,709,301.00	2,709,301.00	3,771,162.00
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ		73,145,889.11	73,145,889.11	110,160,751.04
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	-	18,179,127.73
อื่นๆ		119,964.73	119,964.73	503,279.06
รวมรายได้		75,975,154.84	485,711,196.72	213,467,249.84
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ	21	1,813,834.60	1,813,834.60	2,640,257.56
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22	114,798,480.63	114,798,480.63	102,392,088.76
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		16,261,832.05	16,261,832.05	-
รวมค่าใช้จ่าย	23	132,874,147.28	132,874,147.28	105,032,346.32
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน		(56,898,992.44)	352,837,049.44	108,434,903.52
ต้นทุนทางการเงิน		74,190.79	74,190.79	98,170.46
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10.2	335,157,863.53	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		278,184,680.30	352,762,858.65	108,336,733.06
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		73,966,243.99	73,966,243.99	21,720,748.86
กำไรสำหรับงวด		204,218,436.31	278,796,614.66	86,615,984.20
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		215,451,645.25	(243,132,274.22)	-
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด		(213,163,353.52)	(229,104,802.34)	-
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วม		-	21,963,232.73	-
		2,288,291.73	(450,273,843.83)	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		366,929.26	-	366,929.26
		366,929.26	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้		2,655,220.99	366,929.26	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		206,873,657.30	279,163,543.92	86,615,984.20
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24			
กำไรสำหรับงวด		0.17	0.29	0.23
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้				0.07

บริษัท กฟผ. อินเทอร์เน็ตชนนถ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น
4	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ตามที่รายงานไว้)	12,197,400,000.00	183,403,148.30	1,402,487,891.45	(603,681,417.64)	318,942.32	13,179,928,564.43
	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ						
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	12,197,400,000.00	183,403,148.30	1,286,863,984.64	(594,480,106.71)	(0.14)	(391,492,907.72)
	สำรองตามกฎหมาย	-	15,917,500.00	(15,917,500.00)	-	-	-
	เงินปันผลจ่าย	-	-	(12,197,400.00)	-	-	(12,197,400.00)
	กำไรสำหรับงวด	-	-	204,218,436.31	-	-	204,218,436.31
25	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	366,929.26	215,451,645.25	(213,163,353.52)	2,655,220.99
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	204,585,365.57	215,451,645.25	(213,163,353.52)	2,655,220.99
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	12,197,400,000.00	199,320,648.30	1,463,334,450.21	(379,028,461.46)	(498,233,665.22)	12,983,111,914.01
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ตามที่รายงานไว้)	12,197,400,000.00	125,110,900.00	1,232,480,546.46	(266,709,477.67)	(21,644,290.41)	13,266,637,678.38
	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ						
	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 (ปรับปรุงใหม่)	12,197,400,000.00	125,110,900.00	1,118,871,343.10	(285,861,973.25)	(0.14)	(278,820,664.17)
4	สำรองตามกฎหมาย	-	58,292,248.30	(58,292,248.30)	-	-	-
	กำไรสำหรับงวด	-	-	352,953,005.75	-	-	352,953,005.75
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(243,132,274.22)	21,963,232.73	(450,273,843.83)
	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	(243,132,274.22)	21,963,232.73	(450,273,843.83)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	12,197,400,000.00	183,403,148.30	1,413,532,100.55	(528,994,247.47)	318,942.18	12,890,496,176.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

- 8 -

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		บาท			
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	
	หมายเหตุ		สำรองตามกฎหมาย		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		12,197,400,000.00	183,403,148.30	3,626,980,084.94	16,007,783,233.24
สำรองตามกฎหมาย	25	-	15,917,500.00	(15,917,500.00)	-
เงินปันผลจ่าย	25	-	-	(12,197,400.00)	(12,197,400.00)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	279,163,543.92	279,163,543.92
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		12,197,400,000.00	199,320,648.30	3,878,028,728.86	16,274,749,377.16
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		12,197,400,000.00	125,110,900.00	3,366,923,354.66	15,689,434,254.66
สำรองตามกฎหมาย		-	58,292,248.30	(58,292,248.30)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	86,615,984.20	86,615,984.20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		12,197,400,000.00	183,403,148.30	3,395,247,090.56	15,776,050,238.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562 (ปรับปรุงใหม่)	2563	2562 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	278,184,680.30	374,673,754.61	352,762,858.65	108,336,733.06
รายการปรับปรุงกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	714,931.72	696,961.98	714,931.72	696,961.98
ค่าตัดจำหน่าย	250,839.47	491,143.03	250,839.47	491,143.03
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์	4,140.86	9,288.60	4,140.86	9,288.60
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,566,311.25	880,872.75	2,566,311.25	880,872.75
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	16,729,770.46	50,611,390.69	16,729,770.46	50,611,390.69
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(335,157,863.53)	(347,189,951.56)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	-	(409,736,041.88)	(80,852,930.01)
ดอกเบี้ยรับ	(73,145,889.11)	(110,160,751.04)	(73,145,889.11)	(110,160,751.04)
ดอกเบี้ยจ่าย	74,190.79	98,170.46	74,190.79	98,170.46
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(109,778,887.79)	(29,889,120.48)	(109,778,887.79)	(29,889,120.48)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(606,104.00)	75,174.00	(606,104.00)	75,174.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7,247,940.96	(23,873,409.22)	7,247,940.96	(23,873,409.22)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	231,790.55	(573,891.66)	231,790.55	(573,891.66)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	978,131.73	(28,735,888.11)	978,131.73	(28,735,888.11)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,323,847.08	15,754.55	1,323,847.08	15,754.55
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(100,603,281.47)	(82,981,380.92)	(100,603,281.47)	(82,981,380.92)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	2,079,665.50	31,140,330.69	2,079,665.50	31,140,330.69
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(106,176,170.99)	(59,108,695.87)	(106,176,170.99)	(59,108,695.87)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(204,699,786.96)	(110,949,746.10)	(204,699,786.96)	(110,949,746.10)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	2563	2562	2563	2562
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(711,197,483.89)	(3,017,824,766.79)	(711,197,483.89)	(3,017,824,766.79)
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทร่วม	-	(423,902,545.98)	-	(423,902,545.98)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	657,326,198.08	359,071,443.45	657,326,198.08	359,071,443.45
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,866,548.80)	-	(2,866,548.80)	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	4,667.00	6,624.00	4,667.00	6,624.00
เงินสดจ่ายเพื่อค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ	(14,293,019.71)	(19,919,456.81)	(14,293,019.71)	(19,919,456.81)
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	118,534,300.47	43,640,618.50	118,534,300.47	43,640,618.50
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	47,508,113.15	(3,058,928,083.63)	47,508,113.15	(3,058,928,083.63)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(395,271.71)	(371,292.04)	(395,271.71)	(371,292.04)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(74,190.79)	(98,170.46)	(74,190.79)	(98,170.46)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(12,197,400.00)	-	(12,197,400.00)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(12,666,862.50)	(469,462.50)	(12,666,862.50)	(469,462.50)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(169,858,536.31)	(3,170,347,292.23)	(169,858,536.31)	(3,170,347,292.23)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	441,972,106.50	3,534,997,771.60	441,972,106.50	3,534,997,771.60
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสด				
และรายการเทียบเท่าเงินสด	997,438.64	31,804,340.60	997,438.64	31,804,340.60
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	273,111,008.83	396,454,819.97	273,111,008.83	396,454,819.97
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,494,175.10)	704,336.97	(1,494,175.10)	704,336.97
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,308,486.10	-	1,308,486.10	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“บริษัท”) เป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทย จัดทะเบียนเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 โดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นตัวแทนของ การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อการจัดหาพลังงานไฟฟ้าส่งเข้าประเทศเพื่อความมั่นคงของระบบพลังงานไฟฟ้า รวมทั้งลงทุนในโครงการต่าง ๆ ในต่างประเทศที่เกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้าและธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับกิจการของ กฟผ. ที่สร้างมูลค่าเพิ่มและเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของ กฟผ. และประเทศโดยรวม บริษัทมีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 53 หมู่ที่ 2 ถนนจรัญสนิทวงศ์ ตำบลบางกวย อำเภอบางกวย จังหวัดนนทบุรี

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่ได้นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีที่ได้นำเสนอครั้งล่าสุด

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้



มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการการวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้ปฏิบัติ มีผลกระทบต่องบการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยบริษัทรับรู้ผลกระทบสะสมโดยการปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 4

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ยกเว้นรายการต่อไปนี้

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึง เงินสด เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน ออมทรัพย์ และประจำไม่เกิน 3 เดือน รวมทั้งตั๋วสัญญาใช้เงินหรือตั๋วแลกเงินที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน โดยไม่มีภาระผูกพัน เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดถูกจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และวัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

3.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง บริษัทใช้หลักการอย่างง่าย (Simplified approach) ด้วยวิธี provision matrix ในการวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้ โดยอัตราผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (expected loss rate) ถูกคำนวณทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งได้จากการประมาณการจากประสบการณ์ในการเก็บเงินในอดีต สถานะปัจจุบันของลูกหนี้ และปรับปรุงให้สะท้อนถึงการคาดการณ์สถานะทางเศรษฐกิจในอนาคตที่สนับสนุนและมีความสมเหตุสมผล ซึ่งสามารถหาได้ ณ วันที่รายงานโดยไม่ต้องใช้ต้นทุนหรือความพยายามที่มากเกินไป รายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

3.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นของบริษัทเป็นเงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (AMC) คือ เงินลงทุนที่มีรูปแบบธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองเงินลงทุนเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และกระแสเงินสดตามสัญญาเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น โดยวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกต้นทุนในการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้น และวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายด้วยวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยเงินลงทุนที่จัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายทั้งหมดของบริษัทถูกพิจารณาเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ เนื่องจากเงินลงทุนดังกล่าวมีความเสี่ยงของการไม่ปฏิบัติตามสัญญาต่ำ และสามารถจ่ายชำระกระแสเงินสดตามสัญญาได้ในระยะเวลาอันใกล้ โดยวัดมูลค่าค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยจำนวนเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ซึ่งจะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายในงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น



3.4 สัญญาอนุพันธ์และกิจกรรมป้องกันความเสี่ยง

บริษัทรับรู้รายการสัญญาอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญาและวัดมูลค่าต่อมาในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน การบัญชีสำหรับการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังขึ้นอยู่กับว่าบริษัทได้กำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ดังกล่าวเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงหรือไม่ รวมทั้ง ลักษณะของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง บริษัทกำหนดให้สัญญาอนุพันธ์ส่วนหนึ่งเป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือสัญญาผูกมัดที่ยังไม่ได้รับรู้รายการ (การป้องกันความเสี่ยงในมูลค่ายุติธรรม) หรือ
- การป้องกันความเสี่ยงส่วนที่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสดของรายการสินทรัพย์หรือหนี้สินที่รับรู้รายการแล้ว หรือรายการที่คาดการณ์ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก (การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด)

ณ วันที่รับรู้ความสัมพันธ์ในการป้องกันความเสี่ยง บริษัทมีการจัดทำเอกสารที่ระบุความสัมพันธ์ทางเศรษฐกิจระหว่างเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงที่คาดว่าจะชดเชยการเปลี่ยนแปลงในกระแสเงินสดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงและกลยุทธ์ที่นำมาใช้ในการจัดการกับรายการที่มีความเสี่ยง มูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงทั้งจำนวน ได้มีการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน การจัดประเภทสัญญาอนุพันธ์ที่ไม่ได้ปฏิบัติตามการบัญชีป้องกันความเสี่ยงเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนมากกว่า 12 เดือน และจัดประเภทเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียนเมื่อระยะเวลาจนถึงวันครบกำหนดของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีจำนวนไม่เกิน 12 เดือน

บริษัทรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาอนุพันธ์ซึ่งมีการกำหนดและเข้าเงื่อนไขของการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้อื้อหนี้ และรับรู้กำไรหรือขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่เกิดขึ้น ซึ่งแสดงรวมอยู่ในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่น

เมื่อมีการใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในการป้องกันความเสี่ยงของรายการในอนาคต โดยทั่วไปบริษัทกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าขององค์ประกอบราคาปัจจุบันเท่านั้นที่เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้กำไรหรือขาดทุนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาปัจจุบันของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสำรองรายการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทรับรู้การเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบราคาล่วงหน้าของสัญญา ซึ่งเกี่ยวข้องกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง (องค์ประกอบราคาล่วงหน้าที่สอดคล้องกัน) เป็นกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในส่วนของการสำรองต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงซึ่งแสดงรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ในบางกรณีบริษัทอาจกำหนดให้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวน (รวมทั้งองค์ประกอบราคาล่วงหน้า) เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง และรับรู้ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งจำนวนในสำรองการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดซึ่งรวมอยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนที่สะสมในส่วนของผู้ถือหุ้นจะมีการจัดประเภทรายการเป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดที่บริษัทรับรู้รายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเป็นกำไรหรือขาดทุน

เมื่อเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงนั้นสิ้นสุดอายุ มีการจำหน่ายหรือยกเลิก หรือเมื่อการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยง บริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นตามเดิมจนกระทั่งเกิดรายการที่คาดการณ์ หรือเมื่อรายการที่คาดการณ์ไม่คาดว่าจะเกิดอีกต่อไป บริษัทจะจัดประเภทรายการกำไรหรือขาดทุนและต้นทุนในการป้องกันความเสี่ยงที่สะสมและเคยแสดงรวมไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นกำไรหรือขาดทุนทันที

ตราสารอนุพันธ์บางตัวไม่มีคุณสมบัติในการป้องกันความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการบัญชีป้องกันความเสี่ยงรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนและรวมอยู่ในกำไร (ขาดทุน) อื่น

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

บริษัทได้ปรับปรุงงบการเงินจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาใช้ปฏิบัติ โดยเลือกปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงงบการเงินย้อนหลังงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ซึ่งมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ดังนี้



	บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ก่อนรายการปรับปรุง	รายการปรับปรุงใหม่	หลังรายการปรับปรุง
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
เงินลงทุนชั่วคราว	4,912,176,824.41	(4,912,176,824.41)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	4,912,176,824.41	4,912,176,824.41
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11,871,692,746.37	(391,492,907.72)	11,480,199,838.65
กำไรสะสม (ยังไม่ได้จัดสรร)	1,402,487,891.45	(115,623,906.81)	1,286,863,984.64
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(603,362,475.32)	(275,869,000.91)	(879,231,476.23)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	116,970,087.19	693,258.51	117,663,345.70
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	(25,273,326.95)	2,314,602.91	(22,958,724.04)
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	-	(83,398,351.04)	(83,398,351.04)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	77,647,201.01	(80,390,489.62)	(2,743,288.61)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	349,467,443.75	(2,277,492.19)	347,189,951.56
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	(264,962,125.03)	21,829,850.81	(243,132,274.22)
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	-	(229,104,802.34)	(229,104,802.34)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	112,231,605.64	(209,552,443.72)	(97,320,838.08)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2562			
กำไรสะสม (ยังไม่ได้จัดสรร)	1,232,480,546.46	(113,609,203.36)	1,118,871,343.10
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	(266,709,477.67)	(19,152,495.58)	(285,861,973.25)
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	-	(146,058,965.09)	(146,058,965.09)
ส่วนแบ่งขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	(21,644,290.41)	(0.14)	(21,644,290.55)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(288,353,768.08)	(165,211,460.81)	(453,565,228.89)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	13,266,637,678.38	(278,820,664.17)	12,987,817,014.21
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563			
กำไรสะสม (ยังไม่ได้จัดสรร)	1,402,487,891.45	(115,623,906.81)	1,286,863,984.64
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน	(603,681,417.64)	9,201,310.93	(594,480,106.71)
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	-	(285,070,311.70)	(285,070,311.70)
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม	318,942.32	(0.14)	318,942.18
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(603,362,475.32)	(275,869,000.91)	(879,231,476.23)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	13,179,928,564.43	(391,492,907.72)	12,788,435,656.71
งบกระแสเงินสด			
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	376,951,246.80	(2,277,492.19)	374,673,754.61
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(349,467,443.75)	2,277,492.19	(347,189,951.56)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อเงินลงทุนชั่วคราว	(3,017,824,766.79)	3,017,824,766.79	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(3,017,824,766.79)	(3,017,824,766.79)

	บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนรายการปรับปรุง	รายการปรับปรุงใหม่	หลังรายการปรับปรุง
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
เงินลงทุนชั่วคราว	4,912,176,824.41	(4,912,176,824.41)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	4,912,176,824.41	4,912,176,824.41
งบกระแสเงินสด			
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อเงินลงทุนชั่วคราว	(3,017,824,766.79)	3,017,824,766.79	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(3,017,824,766.79)	(3,017,824,766.79)

5. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
กฟผ.	ไทย	ผู้ถือหุ้นบริษัทร้อยละ 100
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	สปป. ลาว	เป็นบริษัทร่วม บริษัทถือหุ้นร้อยละ 30
PT Adaro Indonesia	สาธารณรัฐอินโดนีเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทถือหุ้นร้อยละ 11.533

ยอดคงค้างกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	1,420,288.00	814,184.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	1,246,840.00	37,156.06
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	-	61,795.00
กฟผ.	8,085.00	8,085.00
	<u>1,254,925.00</u>	<u>107,036.06</u>

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี	
	ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
กฟผ.	1,510,411.61	832,940.54
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่	99,460.00	422,011.94
กฟผ.	68,444.00	78,722.54
	<u>167,904.00</u>	<u>500,734.48</u>
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
กฟผ.	867,668.98	2,150,802.52
เจ้าหนี้ค่าหุ้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
PT Adaro Indonesia (161.50 ล้านเหรียญสหรัฐ)	5,139,866,700.00	4,898,504,950.00

รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน 2563	2562	วันที่ 30 กันยายน 2563	2562
รายได้จากการบริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเขียบ 1 จำกัด	1,420,288.00	1,238,964.00	2,709,301.00	3,771,162.00
รายได้เงินปันผล				
PT Adaro Indonesia	-	-	409,736,041.88	80,852,930.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	5,673,701.87	5,101,610.01	17,722,392.10	14,293,789.34
กฟผ.	4,421,210.82	2,646,610.87	11,468,598.05	7,832,555.34

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	1,000.00	1,000.00
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	164,788,577.10	191,748,396.40
เงินฝากธนาคาร - บัญชีประจำไม่เกิน 3 เดือน	-	153,180,770.38
ใบรับเงินฝาก - บัญชีประจำไม่เกิน 3 เดือน	108,321,431.73	97,041,939.72
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	273,111,008.83	441,972,106.50

7. ลูกหนี้การค้า

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)		
บริษัท ไฟฟ้า น้ำเสียบ 1 จำกัด		
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	640,788.00	814,184.00
งานสนับสนุนเทคนิคบริษัทร่วมทุน	779,500.00	-
รวมลูกหนี้การค้า	1,420,288.00	814,184.00

8. ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ลูกหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	1,254,925.00	107,036.06
ลูกหนี้อื่น - กิจการร่วมทุน	48,591,121.62	57,782,596.79
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,004,572.21	195,058.79
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	14,595,780.45	60,926,141.11
ลูกหนี้กรมสรรพากร	31,692,508.10	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	97,138,907.38	119,010,832.75

บริษัทได้ลงนาม Joint Development Agreement (JDA) 3 ฝ่าย เพื่อร่วมกันลงทุนและพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 โดยมีเงื่อนไขเกี่ยวกับความรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ ตามสัดส่วนการถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีลูกหนี้อื่น - กิจการร่วมทุนในส่วนของบริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO) เป็นจำนวนเงิน 48.24 ล้านบาท จากข้อหาหรือต่อกรมสรรพากรประเด็นภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย และภาษีมูลค่าเพิ่มนั้น ในปี 2563 ได้ข้อสรุปแล้ว มีความเห็นว่าเป็นการทศรองจ่ายค่าใช้จ่ายที่ทางบริษัทออกแทนให้จึงไม่มีภาระเกี่ยวกับภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่มและเมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2563 บริษัทได้รับหลักฐานเป็นลายลักษณ์อักษรจากกรมสรรพากรแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างรอดำเนินการขอคืน

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เงินฝากธนาคาร		
- บัญชีประจำเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	4,382,218,192.87	3,495,950,503.44
ใบรับเงินฝาก		
- บัญชีประจำเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	1,433,253,616.66	1,416,226,320.97
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,815,471,809.53	4,912,176,824.41

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

10.1 ข้อมูลบริษัทร่วม

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ประเภทธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	
			ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
บริษัทร่วม				
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเขียบ 1 จำกัด	สปป. ลาว	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า	30	30
PT Adaro Indonesia	สาธารณรัฐอินโดนีเซีย	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	11.533	11.533

บริษัทที่มีเงินลงทุนใน PT Adaro Indonesia ร้อยละ 11.533 ซึ่งบริษัทมีตัวแทนอยู่ในคณะกรรมการบริษัท (Board of Commissioner) จำนวน 1 คน จากทั้งหมดจำนวน 6 คน เพื่อควบคุมการบริหารงานของ Board of Directors โดยมีสิทธิออกเสียงจำนวน 1 เสียง

10.2 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

	บาท					
	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน	
		(ปรับปรุงใหม่)			2563	2562
บริษัทร่วม						
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเขียบ 1 จำกัด	1,667,475,370.27	1,734,486,997.68	3,096,231,265.18	3,096,231,265.18	-	-
PT Adaro Indonesia	9,740,434,581.76	9,745,712,840.97	11,603,316,150.00	11,603,316,150.00	409,736,041.88	80,852,930.01
รวม	11,407,909,952.03	11,480,199,838.65	14,699,547,415.18	14,699,547,415.18	409,736,041.88	80,852,930.01

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	บาท			
	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
		(ปรับปรุงใหม่)		
ยอดยกมา	11,480,199,838.65	11,414,666,193.61	14,699,547,415.18	14,116,283,434.06
การเพิ่มทุน	-	583,263,981.12	-	583,263,981.12
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	335,157,863.53	285,531,445.55	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	215,451,645.25	(308,618,133.46)	-	-
ผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	(213,163,353.52)	(139,011,346.61)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม				
การวัดมูลค่าของเงินลงทุนเผื่อขาย	-	21,963,232.73	-	-
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	(1,925,665.08)	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	(409,736,041.88)	(375,669,869.21)	-	-
ยอดคงเหลือ	11,407,909,952.03	11,480,199,838.65	14,699,547,415.18	14,699,547,415.18

เงินลงทุนในบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด

บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด จำนวน 942,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 เหรียญสหรัฐ และวางหลักประกันสินเชื่อเป็นสิทธิในเงินปันผล และสิทธิอื่น ดอกผลและผลประโยชน์ทั้งหมดอันเกิดจากหุ้นดังกล่าวไว้แก่สถาบันการเงินผู้ให้กู้ของบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด และเจ้าหนี้มีประกันรายอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว จำนวน 942,000 หุ้น

เงินลงทุนใน PT Adaro Indonesia

บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น (Subscription Agreement) เพื่อซื้อหุ้นใน PT Adaro Indonesia คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 325 ล้านดอลลาร์ โดยเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว เป็นจำนวนเงิน 163.50 ล้านดอลลาร์ เทียบเท่ากับ 5,829.85 ล้านบาท และบริษัทจะชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 161.50 ล้านดอลลาร์ ในปี 2565 - 2570 เมื่อ PT Adaro Indonesia ได้บรรลุเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น ซึ่งบริษัทได้บันทึกมูลค่าเงินลงทุนและเจ้าหนี้ค่าหุ้นส่วนที่เหลือดังกล่าวไว้ในงบการเงินแล้ว

11. อุปกรณ์

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อุปกรณ์และ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	4,890,110.15	2,680,370.20	7,570,480.35
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มระหว่างงวด	121,412.90	-	121,412.90
ขายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(35,500.00)	-	(35,500.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	4,976,023.05	2,680,370.20	7,656,393.25
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(3,854,075.31)	(1,026,618.50)	(4,880,693.81)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(313,608.42)	(401,323.30)	(714,931.72)
ค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนที่ขายและตัดจำหน่าย	26,692.14	-	26,692.14
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(4,140,991.59)	(1,427,941.80)	(5,568,933.39)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,036,034.84	1,653,751.70	2,689,786.54
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	835,031.46	1,252,428.40	2,087,459.86

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมียานพาหนะอยู่ภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีมูลค่าตามบัญชี จำนวนเงิน 1.25 ล้านบาท และ 1.65 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - งานระหว่างทำ	รวม
ราคาทุน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,952,964.07	468,018.00	4,420,982.07
ซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	4,053,622.00	4,053,622.00
โอนเข้า (โอนออก) ระหว่างงวด	1,040,040.00	(1,040,040.00)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	4,993,004.07	3,481,600.00	8,474,604.07
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(3,442,499.25)	-	(3,442,499.25)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(250,839.47)	-	(250,839.47)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(3,693,338.72)	-	(3,693,338.72)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	510,464.82	468,018.00	978,482.82
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,299,665.35	3,481,600.00	4,781,265.35

13. ค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ จำนวนเงิน 515.89 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บของโครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวิน ตอนบน (มายตง) และโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นภายหลังได้รับการอนุมัติหลักการในการลงทุนโครงการจากกระทรวงพลังงาน เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2557 และวันที่ 16 พฤษภาคม 2559 ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รับการเห็นชอบจาก Management Committee ของโครงการให้สามารถเรียกชำระจาก Project Company ได้ในภายหลังเมื่อมีการจัดตั้ง Project Company มีรายละเอียดดังนี้

	บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง)	โครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1	รวม
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	426,810,235.49	42,868,440.81	469,678,676.30
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	12,798,844.61	12,798,844.61
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	32,090,866.20	1,322,326.53	33,413,192.73
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	458,901,101.69	56,989,611.95	515,890,713.64

14. สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชีสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31	รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		ณ วันที่ 30
	ธันวาคม 2562	ในกำไรขาดทุน	ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	กันยายน 2563
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี :				
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,304,798.80	513,262.25	(91,732.31)	1,726,328.74
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19,375.76	1,210.32	-	20,586.08
รวม	1,324,174.56	514,472.57	(91,732.31)	1,746,914.82
หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี :				
อุปกรณ์	22,638.60	(2,946.33)	-	19,692.27
รวม	22,638.60	(2,946.33)	-	19,692.27
สุทธิ	1,301,535.96			1,727,222.55

15. เจ้าหนี้การค้า

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5) กฟผ.		
ค่าจ้างที่ปรึกษา	545,700.00	-
งานบริการบริษัท	964,711.61	832,940.54
	1,510,411.61	832,940.54
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลหรือกิจการอื่น		
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1,090,442.54	1,247,298.94
	1,090,442.54	1,247,298.94
รวมเจ้าหนี้การค้า	2,600,854.15	2,080,239.48

16. เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	99,460.00	422,011.94
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)	68,444.00	78,722.54
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลหรือกิจการอื่น	3,581,716.25	5,650,083.62
เงินทอรองรับ - ค่าพัฒนาโครงการ	7,252,548.99	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)		
กฟผ.		
งานบริการบริษัท	821,654.98	866,241.57
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,000.00	387,550.00
ค่าเช่ารถประจำตำแหน่งของผู้บริหาร	43,014.00	43,014.00
ค่าจ้างบริการงานสนับสนุนและวิเคราะห์ข้อมูลถ่านหิน	-	743,650.00
ค่าจ้างอื่น ๆ	-	104,742.30
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	5,604.65
	867,668.98	2,150,802.52
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น ๆ ประกอบด้วย		
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการ	2,056,354.46	8,103,665.87
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	16,106,535.09	13,568,548.06
ค่าจ้างอื่น ๆ	1,119,026.12	882,832.68
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	1,718,795.91	1,507,669.51
	21,000,711.58	24,062,716.12
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	32,870,549.80	32,364,336.74

17. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
เงินมัดจำรับและเงินค้ำประกัน	1,587,137.33	334,972.33
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	618,166.79	546,484.71
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,205,304.12	881,457.04

18. หนี้สินตามสัญญาเช่า

บัญชีนี้ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,460,550.00	1,930,012.50
หัก ดอกเบี้ยรอตตัดบัญชี	(105,191.26)	(179,382.05)
	1,355,358.74	1,750,630.45
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(556,734.44)	(531,206.03)
สุทธิ	798,624.30	1,219,424.42

รายละเอียดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระมีดังนี้

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยรอตจ่าย	ยอดที่ต้องชำระ	เงินต้น	ดอกเบี้ยรอตจ่าย	ยอดที่ต้องชำระ
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	556,734.44	69,215.56	625,950.00	531,206.03	94,743.97	625,950.00
ถึงกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	798,624.30	35,975.70	834,600.00	1,219,424.42	84,638.08	1,304,062.50
รวม	1,355,358.74	105,191.26	1,460,550.00	1,750,630.45	179,382.05	1,930,012.50

19. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

	บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานต้นงวด	6,523,994.00	5,349,497.00
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-
- ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านประชากรศาสตร์	90,597.93	-
- ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	517,915.26	-
- ผลกระทบจากการปรับปรุงค่าประสบการณ์	(1,067,174.76)	-
	(458,661.57)	-
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยในอดีต		
- การแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,624,624.75	-
ต้นทุนบริการและดอกเบี้ยในปัจจุบัน	941,686.50	1,174,497.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานสิ้นงวด	8,631,643.68	6,523,994.00

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562

	ร้อยละต่อปี	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562
อัตราคิดลด	2.29 - 2.33	3.00
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	7.00	7.19
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน		
อายุน้อยกว่า 25 ปี	11.46	4.00
อายุ 25 - 29 ปี	8.60	4.00
อายุ 30 - 34 ปี	5.73	4.00
อายุ 35 - 39 ปี	3.82	4.00
อายุ 40 - 44 ปี	2.87	4.00
อายุ 45 - 49 ปี	1.91	4.00
อายุ 50 - 60 ปี	0.96	0.00
อัตราการทุพพลภาพ	รวมไว้ในอัตรามรณะ	รวมไว้ในอัตรามรณะ
อัตรามรณะ	105 ของอัตรามรณะ ไทยปี 2560	100 ของอัตรามรณะ ไทยปี 2560

ตามประกาศคณะกรรมการแรงงานรัฐวิสาหกิจสัมพันธ์ได้ลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2562 โดยกำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน จากเดิมอัตราค่าชดเชยสูงสุดคือ 300 วัน โดยประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน โดยบริษัทรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เป็นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท

20. รายได้จากการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการให้บริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเญบ 1 จำกัด				
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	640,788.00	1,238,964.00	1,929,801.00	3,771,162.00
งานสนับสนุนเทคนิคบริษัทร่วมทุน	779,500.00	-	779,500.00	-
รวมรายได้จากการให้บริการ	1,420,288.00	1,238,964.00	2,709,301.00	3,771,162.00

21. ต้นทุนการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
	วันที่ 30 กันยายน		วันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	706,273.76	1,008,978.68	1,813,834.60	2,640,257.56
รวมต้นทุนการให้บริการ	706,273.76	1,008,978.68	1,813,834.60	2,640,257.56

22. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
กฟผ.				
งานบริการบริษัท	2,510,684.46	2,517,568.87	7,290,558.91	7,370,529.34
ค่าเช่ารถประจำตำแหน่งของผู้บริหาร	129,042.00	129,042.00	387,126.00	387,126.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา - โครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง)	-	-	-	74,900.00
ค่าจ้างที่ปรึกษา - โครงการไฟฟ้าพลังความร้อนกวางจิ 1	1,508,700.00	-	3,434,700.00	-
ค่าจ้างที่ปรึกษา - โครงการไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์	256,158.00	-	256,158.00	-
ค่าจ้างอื่นๆ	16,626.36	-	100,055.14	-
	4,421,210.82	2,646,610.87	11,468,598.05	7,832,555.34
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	25,071,288.87	18,249,739.03	75,171,204.08	54,652,646.65
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการ	3,582,227.00	3,655,790.02	13,826,077.59	13,616,065.38
ค่าบริหารงานบริษัทร่วมทุน/ในเครือ	21,685.00	1,458,230.30	564,260.90	2,978,666.33
ค่าจ้างอื่นๆ	1,396,450.06	2,003,499.34	4,128,116.80	4,008,469.57
ค่าใช้จ่ายเดินทางคณะกรรมการบริษัท	-	4,499,113.70	-	7,176,580.27
อื่นๆ	3,727,621.66	5,125,311.83	9,640,223.21	12,127,105.22
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38,220,483.41	37,638,295.09	114,798,480.63	102,392,088.76

ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 13.83 ล้านบาท
ส่วนใหญ่เป็นค่าที่ปรึกษา จำนวน 12.67 ล้านบาท

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	25,200,330.87	18,378,781.03	75,558,330.08	55,039,772.65
ค่าจ้างบุคคลภายนอก	3,923,760.88	4,521,068.21	11,518,730.85	11,378,998.91
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการ	5,347,085.00	3,655,790.02	17,516,935.59	13,690,965.38
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	342,527.46	393,136.75	965,771.19	1,188,105.01
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	11,066,950.54	16,261,832.05	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,113,052.96	11,698,497.76	11,052,547.52	23,734,504.37
รวม	38,926,757.17	49,714,224.31	132,874,147.28	105,032,346.32

24. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	139,810,996.42	106,980,496.22	204,218,436.31	352,953,005.75
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยที่ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.11	0.09	0.17	0.29

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2563	2562	2563	2562
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	(5,937,118.15)	(10,682,849.48)	278,796,614.66	86,615,984.20
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยที่ถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.00)	(0.01)	0.23	0.07

25. เงินปันผลและสำรองตามกฎหมาย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2562 สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 1,219,740,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท เป็นจำนวนเงิน 12.20 ล้านบาท และได้มีการจัดสรรสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 15.92 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 29 เมษายน 2563

26. บันทึกความเข้าใจ (Memorandum of Understanding : MOU) และบันทึกข้อตกลง (Memorandum of Agreement : MOA)

26.1 การลงนามบันทึกความเข้าใจ (MOU) และบันทึกข้อตกลง (MOA) โครงการไฟฟ้าพลังน้ำอ้ายยี เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2549 ได้มีการลงนามในบันทึกความเข้าใจ 2 ฝ่ายระหว่าง กฟผ. และ Sinohydro Corporation Limited (SINOHYDRO) ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะร่วมมือกันพัฒนาลงทุนและบริหารโครงการไฟฟ้าพลังน้ำอ้ายยีในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 กฟผ. ได้จัดตั้งบริษัทโดย กฟผ. เป็นผู้ถือหุ้นและมีหนังสือขอความเห็นชอบจากกระทรวงพลังงานเพื่อให้บริษัทเป็นผู้ดำเนินการพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำอ้ายยี สืบต่อจาก กฟผ. และกระทรวงพลังงานเห็นชอบเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2551

ต่อมาผู้ร่วมพัฒนาทั้งสองฝ่ายได้ต่ออายุบันทึกความเข้าใจดังกล่าวออกไป 3 ฉบับ คือ ฉบับที่ 1 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2550 ฉบับที่ 2 วันที่ 10 มีนาคม 2551 และฉบับที่ 3 วันที่ 25 ธันวาคม 2551 ซึ่งฉบับสุดท้าย มีอายุ 2 ปี นับจากวันลงนาม และเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2553 บริษัทจึงได้มีการลงนามบันทึกความเข้าใจฉบับที่ 4 กับ SINOHYDRO เพื่อต่ออายุบันทึกความเข้าใจฉบับเดิมออกไปอีกจนถึงมีการทำสัญญา Joint Venture Agreement รวมทั้งมีการแก้ไขเงื่อนไขบางประการในการบันทึกความเข้าใจ

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2553 บริษัทได้ร่วมลงนามบันทึกข้อตกลง (MOA) 4 ฝ่าย กับ

1. Department of Hydropower Planning Ministry of Electric Power No. (1), the Union of Myanmar (DHPP)
2. Sinohydro Corporation Limited, the People's Republic of China (SINOHYDRO)
3. International Group of Entrepreneur Company Limited, the Union of Myanmar (IGOEC)

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมศึกษาความเหมาะสมด้านวิศวกรรมและการลงทุนพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำอ้ายยี

ในปัจจุบันยังคงมีการขัดแย้งระหว่างชนกลุ่มน้อยบริเวณที่ตั้งโครงการ ฝ่ายบริหารจึงชะลอการพัฒนาโครงการไปก่อน

26.2 การลงนามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการ (Joint Development Memorandum of Understanding : JD - MOU) โครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง)

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2553 บริษัทได้ร่วมลงนามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการ 3 ฝ่ายกับ

1. China Three Gorges Corporation (CTGC)
2. International Group of Entrepreneurs Company Limited (IGOEC)

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง) ที่สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมาซึ่งบริษัทมีหน้าที่ศึกษาเกี่ยวกับสายส่ง และส่วนอื่น ๆ ของโครงการ เพื่อสามารถเชื่อมโยงกับระบบไฟฟ้าของประเทศไทยและการจัดหาเงินทุนในกรณีที่จำเป็น รวมทั้งมีหน้าที่ร่วมกับ CTGC ที่จะรับผิดชอบในเรื่อง EIA และ O&M

ทั้งนี้ ผู้ร่วมพัฒนาโครงการจะต้องจัดทำและนำเสนอ Feasibility Study ต่อรัฐบาลสหภาพเวียดนาม และหากได้รับความเห็นชอบจึงจะมีการเจรจาและลงนามบันทึกข้อตกลง (MOA) และจัดตั้งบริษัท ร่วมทุนต่อไป

- 26.3 การลงนามความร่วมมือในการพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 ในประเทศเวียดนาม เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2554 มีการลงนาม MOU ระหว่างบริษัทกับ People's Committee of Quang Tri Province (PCQT) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบันทึกความเข้าใจและกำหนดกรอบระหว่างทั้งสองฝ่าย ในการร่วมมือศึกษาแลกเปลี่ยนข้อมูลความรู้ในการวิเคราะห์ความเป็นไปได้เชิงพาณิชย์ การเงิน เทคนิค และสิ่งแวดล้อมในการที่บริษัทจะเข้าร่วมพัฒนาโครงการเพื่อให้เกิดประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย หากมีความเป็นไปได้และข้อเสนอโครงการได้รับการอนุมัติจากรัฐบาลเวียดนาม PCQT จะร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกระทรวงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนให้บริษัทสามารถดำเนินการใน ขั้นตอนต่อไปได้

เพื่อบรรลุดูวัตถุประสงค์ดังกล่าว บริษัทรับผิดชอบในการดำเนินการสำรวจ ศึกษาความเหมาะสม ประเมินความเป็นไปได้ในด้านต่าง ๆ ในการพัฒนาโครงการ และส่งมอบรายงานเพื่อยืนยันความประสงค์ ในการดำเนินโครงการแก่ PCQT, Ministry of Industry and Trade, Government of Vietnam (MOIT)

ทั้งนี้ แต่ละฝ่ายรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนของตัวเอง (Internal Costs) และทั้งสองฝ่ายเห็นควร ให้บริษัท หรือบริษัทร่วมทุนที่จัดตั้งขึ้นรับผิดชอบค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (External Costs) โดยวิธีการชำระ เงินค่าพัฒนาโครงการและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (External Costs) และสัญญาที่เกี่ยวข้องภายใต้ MOU ฉบับนี้ ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัท

เมื่อวันที่ 12 สิงหาคม 2556 บริษัทได้รับการอนุมัติจากรัฐบาลเวียดนามให้เป็นผู้พัฒนาโครงการ และดำเนินการโครงการตามรูปแบบ Build - Operate - Transfer (BOT) โดยได้รับการสนับสนุนจาก MOIT และ PCQT

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้ชะลอการลงนาม MOU ระหว่างบริษัท กับ MOIT เป็นเวลาประมาณ 6 เดือน เพื่อหาแนวทางแก้ไขเกี่ยวกับสัดส่วนการถือหุ้นในโครงการ

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 บริษัทได้ลงนาม MOU ร่วมกับ MOIT ที่กรุงฮานอย ประเทศ เวียดนาม ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายของประเทศเวียดนามกำหนด และเพื่อกำหนดขอบเขตการ ดำเนินการโครงการ ระหว่าง MOIT และบริษัท ต่อมาบริษัทได้ลงนาม MOU ฉบับใหม่เพื่อขยาย ระยะเวลา MOU ฉบับเดิม ในวันที่ 6 มีนาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2557 บริษัทได้ลงนามสัญญาจ้าง Power Engineering Consulting Joint Stock Company 2 (PECC2) เพื่อจัดทำรายงานศึกษาความเหมาะสมและรายงานศึกษาผลกระทบด้าน สิ่งแวดล้อม (Feasibility Study and Environmental Impact Assessment Report (F/S & EIA)) เพื่อ เสนอรัฐบาลเวียดนาม โดยในรายงานดังกล่าวใช้เทคโนโลยี Supercritical (SC) ซึ่งในวันที่ 8 ตุลาคม 2558 กระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (Ministry of Natural Resources and Environment หรือ MONRE) ได้อนุมัติรายงานศึกษาผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม (EIA) ส่วนรายงานศึกษาความ เหมาะสม (F/S) อยู่ระหว่างการพิจารณาของ MOIT และยังไม่ได้รับอนุมัติ

ต่อมาวันที่ 27 พฤศจิกายน 2558 The Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD) ได้ประกาศเกี่ยวกับนโยบายการให้กู้เงินของ Export - Credit Agency (ECA) สำหรับโครงการโรงไฟฟ้าถ่านหิน โดยมีประเด็นที่เกี่ยวข้องกับโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 คือ เกณฑ์ในการปล่อยเงินกู้ของ ECA สำหรับโครงการที่มีกำลังผลิตมากกว่า 500 MW ขึ้นไปให้เลือกใช้เทคโนโลยี Ultra - Supercritical (USC) จากเดิมที่กำหนดให้สามารถใช้เทคโนโลยี SC ได้ บริษัทจึงต้องแก้ไขรายงานศึกษาความเหมาะสม (F/S) และรายงานศึกษาผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม (EIA) โดยเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีจาก SC เป็น USC เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการให้กู้เงินของ ECA โดยเมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2559 MONRE ได้อนุมัติรายงานศึกษาผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมฉบับที่แก้ไขเทคโนโลยีจาก SC เป็น USC และในวันที่ 7 ธันวาคม 2559 MOIT อนุมัติรายงานศึกษาความเหมาะสมฉบับที่แก้ไขเทคโนโลยีจาก SC เป็น USC

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2557 บริษัทได้ลงนาม MOU ร่วมกับ PCQT ที่จังหวัดกวังจี เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์และกำหนดขอบเขตการดำเนินการโครงการระหว่าง PCQT และบริษัท

เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2558 บริษัทได้ลงนาม MOU กับ บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด (มหาชน) (EGCO) เพื่อเป็นผู้ร่วมทุนโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 อย่างเป็นทางการ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นในโครงการของผู้ร่วมทุน ร้อยละ 30

เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ลงนาม Joint Development Agreement (JDA) กับ EGCO และ Kyushu Electric Power Co., Inc. (KYUSHU) เพื่อร่วมกันลงทุนและพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 40 : 30 : 30 ตามลำดับ ซึ่งในการลงนาม JDA นี้มีผลทำให้ MOU ที่บริษัทได้ลงนามไว้กับ EGCO เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2558 สิ้นสุดลง นอกจากนี้ บริษัทได้ลงนาม MOU เพิ่มเติมจำนวน 2 ฉบับกับ EGCO และ KYUSHU บริษัทละ 1 ฉบับ เพื่อกำหนดเงื่อนไขเพิ่มเติมจากเงื่อนไขที่กำหนดไว้ใน JDA

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2560 KYUSHU ได้ส่งจดหมายแจ้งการปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ โดยโอนย้ายงานพัฒนาโครงการโรงไฟฟ้าพลังความร้อนถ่านหิน 1 ไปยัง Kyuden International Corporation (KYUDEN) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ต่อมาที่ประชุมเมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2563 ได้มีมติให้ยุติการดำเนินงานร่วมกับ KYUDEN ตั้งแต่วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 และเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 บริษัทได้จัดทำสัญญาร่วมทุนใหม่กับ Ratch Group Public Company Limited (RATCH) แทน KYUDEN โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นในโครงการผู้ร่วมทุนร้อยละ 30

26.4 การลงนามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการ (Memorandum of Understanding : MOU) โครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจืด 3

โครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจืด 3 ถือหุ้นทั้งหมดโดยรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) ซึ่งต่อมา EDL ได้ปรับแผนการพัฒนาโครงการและได้มอบสิทธิ์ให้กับ Chaleun Sekong Group Co., Ltd. (CSG) เมื่อเดือนกรกฎาคม 2560 เพื่อเข้าร่วมพัฒนา ลงทุน และแสวงหาผู้ร่วมลงทุนโครงการที่เหมาะสม (Strategic Investor) และเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 บริษัทได้ร่วมลงนามบันทึกความเข้าใจ (MOU) กับ CSG โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันพัฒนา และลงทุนในโครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจืด 3 ต่อมา

ในวันที่ 29 มิถุนายน และ 14 ธันวาคม 2561 ได้มีการลงนามบันทึกความเข้าใจเพิ่มเติม (Amendment of MOU) เพื่อขยายระยะเวลาความร่วมมือทั้งสองฝ่าย โดยเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2562 ทาง EDL และ CSG/CSE ได้บรรลุสัญญาซื้อขายหุ้น (Share Purchase Agreement: SPA) ของ บริษัท น้ำจืด 3 พาวเวอร์ จำกัด (NNG3) ซึ่งหากบริษัทได้รับอนุมัติการซื้อขายจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดแล้วจะครองหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 25

ปัจจุบันผู้ร่วมพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจืด 3 อยู่ระหว่างการเจรจาสัญญาหลักต่างๆ ที่ใช้ในการลงทุน อาทิ สัญญาสัมปทาน (Concession Agreement : CA) สัญญาร่วมทุน (Share Holder Agreement : SHA) บันทึกความเข้าใจการรับซื้อไฟฟ้าระหว่างผู้รับซื้อและผู้ขาย (Tariff MOU) รวมถึงการเตรียมการร่างสัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) เป็นต้น อนึ่งโครงการมีความคืบหน้าในการก่อสร้างไปแล้วมากกว่าร้อยละ 75 และคาดว่าจะก่อสร้างแล้วเสร็จพร้อมจ่ายกระแสไฟฟ้าได้ภายในปี 2565

27. ภาระผูกพัน

บริษัทมีภาระผูกพันที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนี้

27.1 สัญญาซื้อจ้าง

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาจ้างที่สำคัญ จำนวน 7 สัญญา จำนวนเงินคงเหลือที่ต้องจ่ายตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 239.20 ล้านบาท ดังนี้

27.1.1 สัญญาจ้างที่ปรึกษาสกุลเงินบาท จำนวน 2 สัญญา วงเงินตามสัญญา 119.78 ล้านบาท จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา 102.52 ล้านบาท

27.1.2 สัญญาจ้างที่ปรึกษาสกุลเงินตราต่างประเทศ จำนวน 5 สัญญา โดยเป็นสัญญาสกุลเงินเหรียญสหรัฐจำนวน 4 สัญญา วงเงินตามสัญญา 5.311 ล้านดอลลาร์สหรัฐ จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา 3.859 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือ 122.82 ล้านบาท (ใช้อัตราแลกเปลี่ยนขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 1 เหรียญสหรัฐ เท่ากับ 31.8258 บาท) และสัญญาสกุลเงินดองเวียตนาม จำนวน 1 สัญญา วงเงินตามสัญญา 10,102.409 ล้านดอลลาร์เวียตนาม จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา 10,102.409 ล้านดอลลาร์เวียตนาม หรือ 13.86 ล้านบาท (ใช้อัตราแลกเปลี่ยนขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 100 ดองเวียตนาม เท่ากับ 0.1372 บาท)

27.2 หลักประกันเงินทุน

บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 1 จำกัด ได้วางหลักประกันเงินทุน (Standby letter of credit : SBLC) ระยะเวลา 1 ปี (สิ้นสุดอายุสัญญาวันที่ 31 สิงหาคม 2563) ที่ออกโดย MIZUHO BANK, LTD. BANGKOK BRANCH ให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ของบริษัท ไฟฟ้าน้ำจืด 1 จำกัด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ได้ระบุในสัญญาการสนับสนุนของผู้ถือหุ้น (Shareholder Support and Subordination Deed : SSSD) และเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 บริษัทได้ต่ออายุหลักประกันเงินทุน ระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 วงเงินรวมจำนวน 6.438 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

27.3 หลักประกันบัญชี

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2563 บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด ได้วางหลักทรัพย์ค้ำประกัน SBLC ระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 วงเงินรวมจำนวน 5.56 ล้านดอลลาร์สหรัฐ จำนวนเงิน 162.06 ล้านบาท ที่ออกโดย MIZUHO BANK, LTD. BANGKOK BRANCH ให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ของบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขที่ได้ระบุในสัญญาการสนับสนุนของผู้ถือหุ้น SSSD และสัญญาหลักประกันบัญชี (Account Agreement : AA)

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่าและเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

28.2 ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญ สามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	164,788,577.10	108,321,431.73	1,000.00	273,111,008.83
ลูกหนี้การค้า	-	-	1,420,288.00	1,420,288.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	97,138,907.38	97,138,907.38
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	5,815,471,809.53	-	5,815,471,809.53
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้การค้า	-	-	2,600,854.15	2,600,854.15
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	32,870,549.80	32,870,549.80
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,355,358.74	-	1,355,358.74

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	อัตราดอกเบี้ย ลอยตัว	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	191,748,396.40	250,222,710.10	1,000.00	441,972,106.50
ลูกหนี้การค้า	-	-	814,184.00	814,184.00
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	119,010,832.75	119,010,832.75
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	4,912,176,824.41	-	4,912,176,824.41
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้การค้า	-	-	2,080,239.48	2,080,239.48
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	32,364,336.74	32,364,336.74
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,750,630.45	-	1,750,630.45

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยคงที่แยกตามวันที่ครบกำหนด (หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) นับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน มีดังนี้

	บาท			อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	108,321,431.73	-	108,321,431.73	0.35 - 0.70
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,815,471,809.53	-	5,815,471,809.53	0.50 - 2.12
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	556,734.44	798,624.30	1,355,358.74	6.275

	บาท			อัตราดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ภายใน 12 เดือน	มากกว่า 12 เดือน	รวม	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	250,222,710.10	-	250,222,710.10	0.75 - 1.45
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4,912,176,824.41	-	4,912,176,824.41	1.00 - 3.00
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	531,206.03	1,219,424.42	1,750,630.45	6.275

28.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทไม่มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศดังกล่าว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังต่อไปนี้

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			อัตราแลกเปลี่ยน	
	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	สกุลเงิน	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31
	กันยายน 2563	ธันวาคม 2562		กันยายน 2563	ธันวาคม 2562
	(ล้าน)	(ล้าน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
สินทรัพย์					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.85	0.81	เหรียญสหรัฐอเมริกา	31.4900	29.9767
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทร่วม	-	8.36	เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	29.9767
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	139.16	116.62	เหรียญสหรัฐอเมริกา	31.4900	29.9767
ค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ	1.39	1.23	เหรียญสหรัฐอเมริกา	31.4900	29.9767
	96.92	96.92	หยวนจีน	4.5816	4.2558
	71.83	-	ดองเวียดนาม	0.001358	-
หนี้สิน					
เจ้าหนี้ค่าหุ้น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	161.50	161.50	เหรียญสหรัฐอเมริกา	31.8258	30.3313

28.4 ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าเพียงรายเดียวที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าซึ่งได้หักด้วยสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)

28.5 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมด้วย				
ราคาทุนตัดจำหน่าย				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5,815,471,809.53	-	-	5,815,471,809.53

	บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่ายุติธรรมด้วย				
ราคาทุนตัดจำหน่าย				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4,912,176,824.41	-	-	4,912,176,824.41

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการงบการเงินของปี 2562 บางรายการได้จัดประเภทรายการใหม่ให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) หรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

	บาท		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	หลังจัดประเภทใหม่
<u>งบแสดงฐานะการเงิน</u>			
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	170,114,530.08	(51,103,697.33)	119,010,832.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	51,103,697.33	51,103,697.33

30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงิน โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2563

