

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบการเงินระหว่างกาลและ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

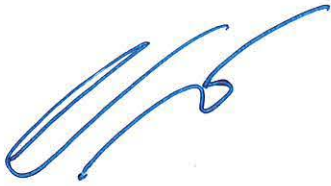
ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 เนื่องจากบริษัทไม่ได้แปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างประเทศของค่าความนิยมและปรับมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยอัตราปิดบริษัทฯ ได้ปรับย้อนหลัง งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบในการจัดทำงบการเงิน

ทั้งนี้ข้อสรุปของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจาก เรื่องที่เน้นดังกล่าว



(นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9445

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 15 พฤศจิกายน 2566

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ยังไม่ได้ตรวจสอบ			
	แต่สอบทานแล้ว		แต่สอบทานแล้ว			
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	1,522,817,305.85	8,613,639,136.97	1,522,817,305.85	8,613,639,136.97	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 6	244,315,601.52	131,678,908.39	244,315,601.52	131,678,908.39	
เงินปันผลค้างรับบริษัทร่วม	4	147,397,320.00	1,040,156,158.90	147,397,320.00	1,040,156,158.90	
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	9,027,884,487.79	281,935,951.99	9,027,884,487.79	281,935,951.99	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		10,942,414,715.16	10,067,410,156.25	10,942,414,715.16	10,067,410,156.25	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	15,717,150,616.29	13,165,268,827.88	15,248,672,872.86	14,893,112,974.83	
อุปกรณ์ - สุทธิ	9	257,799.24	268,256.91	257,799.24	268,256.91	
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	10	7,925,354.88	3,488,496.81	7,925,354.88	3,488,496.81	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	11	11,598,895.60	14,424,235.39	11,598,895.60	14,424,235.39	
ค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ - สุทธิ	12	567,968.85	-	567,968.85	-	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	13	2,802,761.08	2,526,888.46	2,802,761.08	2,526,888.46	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		15,740,303,395.94	13,185,976,705.45	15,271,825,652.51	14,913,820,852.40	
รวมสินทรัพย์		26,682,718,111.10	23,253,386,861.70	26,214,240,367.67	24,981,231,008.65	

W

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	
		แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	แต่สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
หมายเหตุ		30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 14	31,533,761.72	47,499,218.84	31,533,761.72	47,499,218.84
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	2,137,136.18	1,217,406.69	2,137,136.18	1,217,406.69
เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4	565,521,880.00	542,901,625.00	565,521,880.00	542,901,625.00
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	179,770,175.41	-	179,770,175.41
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	1,551,694.65	1,551,694.65	1,551,694.65	1,551,694.65
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15	2,603,849.93	1,964,787.01	2,603,849.93	1,964,787.01
รวมหนี้สินหมุนเวียน		603,348,322.48	774,904,907.60	603,348,322.48	774,904,907.60
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	16	5,935,848.12	2,421,841.68	5,935,848.12	2,421,841.68
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	12,463,829.34	11,102,615.55	12,463,829.34	11,102,615.55
เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4	2,915,742,680.00	2,757,839,900.00	2,915,742,680.00	2,757,839,900.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,934,142,357.46	2,771,364,357.23	2,934,142,357.46	2,771,364,357.23
รวมหนี้สิน		3,537,490,679.94	3,546,269,264.83	3,537,490,679.94	3,546,269,264.83
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	12,197,400,000.00
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,219,740,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		12,197,400,000.00	12,197,400,000.00	12,197,400,000.00	12,197,400,000.00
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย		474,355,648.30	252,605,648.30	474,355,648.30	252,605,648.30
ยังไม่ได้จัดสรร		9,338,154,704.87	7,073,574,747.83	10,004,994,039.43	8,984,956,095.52
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		1,135,317,077.99	183,537,200.74	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		23,145,227,431.16	19,707,117,596.87	22,676,749,687.73	21,434,961,743.82
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		26,682,718,111.10	23,253,386,861.70	26,214,240,367.67	24,981,231,008.65

บริษัท กฟผ. อินเทอร์เน็ตชนันแนล จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้		ปรับปรุงใหม่		
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	4, 8	-	147,397,320.00	2,084,905,923.50
รายได้จากการให้บริการ	4, 19	2,629,343.40	2,629,343.40	3,079,164.40
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ		126,137,846.33	126,137,846.33	26,788,259.27
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		177,029,202.21	177,029,202.21	195,287,654.62
อื่นๆ	4	169,909.07	169,909.07	129,922.97
รวมรายได้		305,966,301.01	453,363,621.01	2,310,190,924.76
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการ	20, 25	2,776,656.54	2,776,656.54	3,076,505.32
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 21, 25	51,729,176.49	51,729,176.49	44,161,129.87
ค่าเผื่อการด้อยค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ		-	-	518,376,870.03
รวมค่าใช้จ่าย		54,505,833.03	54,505,833.03	565,614,505.22
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		251,460,467.98	398,857,787.98	1,744,576,419.54
ต้นทุนทางการเงิน		66,716.09	66,716.09	42,735.17
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		633,264,627.45	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		884,658,379.34	398,791,071.89	1,744,533,684.37
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(51,635,628.61)	(51,635,628.61)	(454,008,310.64)
กำไรสำหรับงวด		833,022,750.73	347,155,443.28	1,290,525,373.73
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไป				
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	26	411,362,421.75	1,081,395,507.94	-
ผลกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด	26	88,382,880.41	127,644,476.74	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้		499,745,302.16	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,332,768,052.89	347,155,443.28	1,290,525,373.73
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.68	1.13	1.06
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว		1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

		หน่วย : บาท			
		ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2566	2565	2566	2565
ปรับปรุงใหม่					
รายได้					
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	4, 8	-	-	1,359,474,855.78	3,278,651,758.12
รายได้จากการให้บริการ	4, 19	7,623,065.06	8,657,035.40	7,623,065.06	8,657,035.40
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		319,874,786.57	48,786,281.94	319,874,786.57	48,786,281.94
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		353,147,567.55	264,769,720.49	353,147,567.55	264,769,720.49
อื่นๆ	4	1,500,354.63	456,002.69	1,500,354.63	456,002.69
รวมรายได้		682,145,773.81	322,669,040.52	2,041,620,629.59	3,601,320,798.64
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนการให้บริการ	20, 25	8,518,651.14	9,353,870.06	8,518,651.14	9,353,870.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 21, 25	137,265,470.37	118,674,002.67	137,265,470.37	118,674,002.67
ค่าเผื่อการด้อยค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ		-	625,343,593.49	-	625,343,593.49
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ		383,381.00	95,707.94	383,381.00	95,707.94
รวมค่าใช้จ่าย		146,167,502.51	753,467,174.16	146,167,502.51	753,467,174.16
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		535,978,271.30	(430,798,133.64)	1,895,453,127.08	2,847,853,624.48
ต้นทุนทางการเงิน		128,672.77	143,776.65	128,672.77	143,776.65
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	2,604,016,868.91	4,908,245,912.70	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,139,866,467.44	4,477,304,002.41	1,895,324,454.31	2,847,709,847.83
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	(353,536,510.40)	(677,041,467.22)	(353,536,510.40)	(677,041,467.22)
กำไรสำหรับงวด		2,786,329,957.04	3,800,262,535.19	1,541,787,943.91	2,170,668,380.61
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไป					
ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	8, 26	861,198,215.58	1,820,824,861.65	-	-
ผลกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด	8, 26	90,581,661.67	376,393,502.12	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษีเงินได้		951,779,877.25	2,197,218,363.77	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		3,738,109,834.29	5,997,480,898.96	1,541,787,943.91	2,170,668,380.61
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
		2.28	3.12	1.26	1.78
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก					
ที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว		1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000	1,219,740,000

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท							
ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว							
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างของอัตรา แลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่าทางการเงิน	ผลกำไร(ขาดทุน)จาก การป้องกันความเสี่ยง ในกระแสเงินสด		
		สำรองตามกฎหมาย					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565 - ปรับปรุงใหม่	12,197,400,000.00	212,955,648.30	2,859,390,569.92	(363,331,164.52)	(224,151,924.50)	(587,483,089.02)	14,682,263,129.20
สำรองตามกฎหมาย	18	-	39,650,000.00	(39,650,000.00)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(37,660,000.00)	-	-	(37,660,000.00)
กำไรสำหรับงวด		-	-	3,800,262,535.19	-	-	3,800,262,535.19
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	26	-	-	-	1,820,824,861.65	376,393,502.12	2,197,218,363.77
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	3,800,262,535.19	1,820,824,861.65	376,393,502.12	5,997,480,898.96
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - ปรับปรุงใหม่	12,197,400,000.00	252,605,648.30	6,582,343,105.11	1,457,493,697.13	152,241,577.62	1,609,735,274.75	20,642,084,028.16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	12,197,400,000.00	252,605,648.30	7,073,574,747.83	117,394,119.54	66,143,081.20	183,537,200.74	19,707,117,596.87
สำรองตามกฎหมาย	18	-	221,750,000.00	(221,750,000.00)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(300,000,000.00)	-	-	(300,000,000.00)
กำไรสำหรับงวด		-	-	2,786,329,957.04	-	-	2,786,329,957.04
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	8	-	-	-	861,198,215.58	90,581,661.67	951,779,877.25
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	2,786,329,957.04	861,198,215.58	90,581,661.67	3,738,109,834.29
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	12,197,400,000.00	474,355,648.30	9,338,154,704.87	978,592,335.12	156,724,742.87	1,135,317,077.99	23,145,227,431.16

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : บาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ยังไม่ได้ตรวจสอบแค่สอบทานแล้ว					
กำไรสะสม					
	หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น	จัดสรรแล้ว		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		ที่ออกและชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		12,197,400,000.00	212,955,648.30	4,627,462,245.70	17,037,817,894.00
สำรองตามกฎหมาย	18	-	39,650,000.00	(39,650,000.00)	-
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(37,660,000.00)	(37,660,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	2,170,668,380.61	2,170,668,380.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565		12,197,400,000.00	252,605,648.30	6,720,820,626.31	19,170,826,274.61
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566		12,197,400,000.00	252,605,648.30	8,984,956,095.52	21,434,961,743.82
สำรองตามกฎหมาย	18	-	221,750,000.00	(221,750,000.00)	-
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		-	-	1,541,787,943.91	1,541,787,943.91
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		12,197,400,000.00	474,355,648.30	10,004,994,039.43	22,676,749,687.73

บริษัท กฟผ. อินเทอร์เน็ตชนนแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หน่วย : บาท			
	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน:				
กำไรสำหรับงวด	2,786,329,957.04	3,800,262,535.19	1,541,787,943.91	2,170,668,380.61
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	353,536,510.40	677,041,467.22	353,536,510.40	677,041,467.22
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,134,582.38	4,433,141.65	4,134,582.38	4,433,141.65
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	5,460.67	6,981.90	5,460.67	6,981.90
ค่าเผื่อการด้อยค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ	-	625,343,593.49	-	625,343,593.49
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,361,213.79	1,420,233.93	1,361,213.79	1,420,233.93
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(418,989,222.67)	(267,024,658.85)	(418,989,222.67)	(267,024,658.85)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,604,016,868.91)	(4,908,245,912.70)	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	(1,359,474,855.78)	(3,278,651,758.12)
รายได้ดอกเบี้ย	(319,874,786.57)	(48,786,281.94)	(319,874,786.57)	(48,786,281.94)
ค่าใช้จ่ายต้นทุนทางการเงิน	128,672.77	143,776.65	128,672.77	143,776.65
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(197,384,481.10)	(115,405,123.46)	(197,384,481.10)	(115,405,123.46)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,332,592.21	13,690,812.49	86,332,592.21	13,690,812.49
สินค้าคงเหลือ	-	(566,840.31)	-	(566,840.31)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(16,226,090.97)	(32,706,097.76)	(16,226,090.97)	(32,706,097.76)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	639,062.92	181,364.64	639,062.92	181,364.64
เงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(126,638,916.94)	(134,805,884.40)	(126,638,916.94)	(134,805,884.40)
เงินสดรับดอกเบี้ย	225,849,201.45	6,899,674.52	225,849,201.45	6,899,674.52
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(637,030,105.33)	(535,194,651.07)	(637,030,105.33)	(535,194,651.07)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(537,819,820.82)	(663,100,860.95)	(537,819,820.82)	(663,100,860.95)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน:				
เงินสดรับ(จ่าย)สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(8,152,267,459.75)	2,162,771,401.29	(8,152,267,459.75)	2,162,771,401.29
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทร่วม	(363,565,623.03)	(7,918,706.25)	(363,565,623.03)	(7,918,706.25)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,266,457,799.08	4,232,233,745.56	2,266,457,799.08	4,232,233,745.56
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(3,481,600.00)	-	(3,481,600.00)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	11,500.00	-	11,500.00	-
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาโครงการรอเรียกเก็บ	(240,050.00)	(6,929,989.51)	(240,050.00)	(6,929,989.51)
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	3,631,036.26	20,190,436.52	3,631,036.26	20,190,436.52
เงินสดสุทธิได้มาจากการ(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(6,245,972,797.44)	6,396,865,287.61	(6,245,972,797.44)	6,396,865,287.61

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	หน่วย : บาท			
	ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน:				
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,162,647.73)	(1,449,425.85)	(1,162,647.73)	(1,449,425.85)
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(128,672.77)	(143,776.65)	(128,672.77)	(143,776.65)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(300,000,000.00)	(37,660,000.00)	(300,000,000.00)	(37,660,000.00)
เงินสดสุทธิที่ใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(301,291,320.50)	(39,253,202.50)	(301,291,320.50)	(39,253,202.50)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	(7,085,083,938.76)	5,694,511,224.16	(7,085,083,938.76)	5,694,511,224.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	8,613,639,136.97	1,097,978,945.98	8,613,639,136.97	1,097,978,945.98
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(5,737,892.36)	605,447,727.75	(5,737,892.36)	605,447,727.75
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	1,522,817,305.85	7,397,937,897.89	1,522,817,305.85	7,397,937,897.89
ข้อมูลเพิ่มเติมสำหรับงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :				
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการค้างจ่ายลดลง	-	(5,975,745.27)	-	(5,975,745.27)
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น(ลดลง)	156,220.00	(3,481,600.00)	156,220.00	(3,481,600.00)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	5,596,383.66	-	5,596,383.66	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงจากการลดเจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8,005,725.00	-	8,005,725.00	-

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท กฟผ. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทย จัดทะเบียนเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 มีสำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 53 หมู่ที่ 2 ถนนจรัญสนิทวงศ์ ตำบลบางกรวย อำเภอบางกรวย จังหวัดนนทบุรี

บริษัทมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อเป็นตัวแทนของการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (กฟผ.) ลงทุนในโครงการต่างๆ เพื่อการจัดหาพลังงานไฟฟ้าส่งเข้าประเทศ เพื่อความมั่นคงของระบบพลังงานไฟฟ้า รวมทั้งลงทุนในโครงการต่างๆ ในต่างประเทศเกี่ยวกับพลังงานไฟฟ้าและธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับกิจการของกฟผ. ที่สร้างมูลค่าเพิ่มและเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกฟผ. และประเทศโดยรวม

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่องการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณ และข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท

4. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีความเกี่ยวข้องกันทั้งโดยทางตรงและโดยทางอ้อมในหุ้นสามัญและ/หรือเป็นกรรมการชุดเดียวกัน ผลของรายการดังกล่าวได้แสดงไว้ในงบการเงินตามมูลฐานที่ตกลงร่วมกันโดยบริษัทและบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านี้ บริษัทมีรายการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
รายได้เงินปันผล		
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเียบ 1 จำกัด	147,397,320.00	-
PT Adaro Indonesia	-	2,084,905,923.50
รายได้จากการให้บริการ		
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเียบ 1 จำกัด	2,629,343.40	3,079,164.40
รายได้อื่น		
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเียบ 1 จำกัด	143,166.46	129,722.71
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		
กฟผ.	4,262,997.60	4,324,056.96
ค่าตอบแทน		
กรรมการและผู้บริหารสำคัญ	4,280,350.47	4,615,634.21

หน่วย : บาท			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
รายได้เงินปันผล			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	147,397,320.00	-	
PT Adaro Indonesia	1,212,077,535.78	3,278,651,758.12	
รายได้จากการให้บริการ			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	7,623,065.06	8,657,035.40	
รายได้อื่น			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	472,253.22	340,746.44	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
กฟผ.	13,815,988.04	10,842,218.26	
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ			
กฟผ.	-	79,707.94	
ค่าตอบแทน			
กรรมการและผู้บริหารสำคัญ	13,913,678.54	14,077,948.47	
ยอดคงเหลือของรายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้			

หน่วย : บาท			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	2,263,361.84	2,476,306.31	
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	-	469,896.60	
เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	147,397,320.00	-	
PT Adaro Indonesia	-	1,040,156,158.90	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
กฟผ.	668,379.89	766,508.52	
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
กฟผ.	43,200.00	547,625.00	
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	-	8,174.28	

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
กฟผ.	2,675,849.18	3,611,257.76
เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
PT Adaro Indonesia		
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	3,292,735,800.00	5,425,253,350.00
ลดลงระหว่างงวด (66.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	-	(2,378,295,220.00)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	188,528,760.00	245,777,670.00
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด (94.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)	3,481,264,560.00	3,292,735,800.00
หัก ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(565,521,880.00)	(534,895,900.00)
รวมเจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,915,742,680.00	2,757,839,900.00

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	1,000.00	1,000.00
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	1,522,816,305.85	1,125,437,602.73
เงินฝากธนาคาร - ประจํา ไม่นเกิน 3 เดือน	-	7,215,859,520.14
ใบรับเงินฝาก - ประจํา ไม่นเกิน 3 เดือน	-	272,341,014.10
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,522,817,305.85	8,613,639,136.97

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

หน่วย : บาท		
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,263,361.84	2,476,306.31
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	469,896.60
เงินทดรองจ่ายค่าหุ้นของบริษัทร่วม	-	79,381,556.64
ลูกหนี้อื่น	225,575.45	7,905,996.32
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	103,447,546.90	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,582,176.44	407,417.68
ดอกเบี้ยเงินฝากค้างรับ	136,796,940.89	41,037,734.84
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	242,052,239.68	129,202,602.08
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	244,315,601.52	131,678,908.39

7. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นประกอบด้วย:

หน่วย : บาท		
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
และงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินฝากประจำเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	9,027,884,487.79	-
ใบรับเงินฝากประจำเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	281,935,951.99
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9,027,884,487.79	281,935,951.99

UK

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ประกอบด้วย:

				หน่วย : พันบาท					
				งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตาม					
				วิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		รายได้เงินปันผล	
				มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้ง	ประเภทกิจการ	สัดส่วนเงินลงทุน (%)	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	2566	2565
บริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด	สปป.ลาว	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า	30.000	3,024,663.87	2,643,112.16	3,096,231.27	3,096,231.27	147,397.32	-
PT Adaro Indonesia	สาธารณรัฐอินโดนีเซีย	ผลิตและจำหน่ายถ่านหิน	11.533	12,180,589.47	10,379,226.43	11,603,316.15	11,603,316.15	1,212,077.54	3,278,651.76
Hou Ju Energy Technology Corporation	ไต้หวัน	ลงทุนด้านธุรกิจพลังงาน	25.000	511,897.27	142,930.24	549,125.45	193,565.55	-	-
				15,717,150.61	13,165,268.83	15,248,672.87	14,893,112.97	1,359,474.86	3,278,651.76

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทร่วม สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	วิธีส่วนได้เสีย		วิธีราคาทุน	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)	(งวด 9 เดือน)	(งวด 12 เดือน)
ยอดยกมาต้นงวด	13,165,268,827.88	12,537,558,210.03	14,893,112,974.83	14,893,112,974.83
การเพิ่มทุน	363,876,164.03	-	363,876,164.03	-
ส่วนลดส่วนเกินมูลค่าหุ้นเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	(8,316,266.00)	-	(8,316,266.00)	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	2,604,016,868.91	6,402,690,859.01	-	-
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจาก การแปลงค่าทางการเงิน	861,198,215.58	480,725,284.06	-	-
ผลกำไรจากการป้องกัน ความเสี่ยงในกระแสเงินสด	90,581,661.67	290,295,005.70	-	-
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม การวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	20,238,362.54	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	(1,359,474,855.78)	(6,566,238,893.46)	-	-
ยอดคงเหลือสิ้นงวด	15,717,150,616.29	13,165,268,827.88	15,248,672,872.86	14,893,112,974.83

nk

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน โดยสรุปมีดังนี้

หน่วย : บาท

	บริษัท ไฟฟ้า น้ำเจียบ 1 จำกัด		PT Adaro Indonesia		Hou Ju Energy Technology Corporation	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,394,655,329.72	2,343,164,198.36	81,370,002,466.05	111,152,192,418.09	1,095,080,464.99	410,436,665.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	28,126,789,371.53	27,029,729,771.34	39,434,382,771.88	34,925,158,966.49	6,136,773,481.41	3,869,952,854.73
หนี้สินหมุนเวียน	(1,980,652,287.15)	(1,558,331,380.50)	(25,801,229,923.41)	(67,092,448,103.05)	(948,547,038.52)	(1,701,969,264.23)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(18,458,579,525.62)	(19,004,188,727.86)	(43,335,639,899.74)	(41,684,295,136.91)	(4,046,749,068.74)	(2,024,506,994.89)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	(332,692,469.68)	(162,541,200.59)
สินทรัพย์สุทธิ	10,082,212,888.48	8,810,373,861.34	51,667,515,414.78	37,300,608,144.62	1,903,865,369.46	391,372,060.57
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	30.000	30.000	11.533	11.533	25.000	25.000
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิ	3,024,663,866.54	2,643,112,158.40	5,958,907,060.71	4,301,879,137.32	475,966,342.37	97,843,015.14
ลูกหนี้ค่าหุ้น	-	-	64,562,728.15	64,562,728.15	-	-
ราคาจ่ายซื้อที่สูงกว่าสินทรัพย์ที่ระบุได้	-	-	3,789,545,000.90	3,789,545,000.90	-	-
การตีราคาสินทรัพย์ที่ระบุได้	-	-	6,406,680,719.00	6,406,680,719.00	53,779,893.15	64,175,225.65
การตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ระบุได้	-	-	(2,272,749,905.45)	(2,015,466,203.50)	(6,803,473.23)	(4,631,201.85)
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	(2,883,006,323.55)	(2,883,006,323.55)	(10,755,978.63)	(12,835,045.13)
การตัดจำหน่ายหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	963,562,206.09	906,959,791.58	1,360,694.63	926,240.37
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	153,087,989.10	(191,928,416.12)	(1,650,203.49)	(2,547,998.48)
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	3,024,663,866.54	2,643,112,158.40	12,180,589,474.95	10,379,226,433.78	511,897,274.80	142,930,235.70

สรุปรายการกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จของบริษัทรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	บริษัท ไฟฟ้าน้ำเญียบ 1 จำกัด		PT Adaro Indonesia		Hou Ju Energy Technology Corporation	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้	2,252,437.87	1,602,235.29	133,801,119.32	173,252,935.01	550,497.83	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	902,658.60	457,796.47	21,826,447.88	42,868,629.26	47,584.87	(154,653.37)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	305,517.48	1,260,266.87	-	(68,800.54)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	1,208,176.08	1,718,063.34	21,826,447.88	42,799,828.72	47,584.87	(154,653.37)

บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัท ไฟฟ้าน้ำเญียบ 1 จำกัด จำนวน 942,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐอเมริกา และวางหลักประกันสินเชื่อเป็นสิทธิในเงินปันผล สิทธิอื่น ดอกผล และผลประโยชน์ทั้งหมดอันเกิดจากหุ้นดังกล่าวไว้แก่สถาบันการเงินผู้ให้กู้ของบริษัท ไฟฟ้าน้ำเญียบ 1 จำกัด และเจ้าหนี้มีประกันรายอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว จำนวน 942,000 หุ้น

บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น (Subscription Agreement) เพื่อซื้อหุ้นใน PT Adaro Indonesia คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 325 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยเมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้ว เป็นจำนวนเงิน 163.50 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เทียบเท่ากับ 5,829.85 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2565 PT Adaro Indonesia ได้รับการต่ออายุสัมปทานการทำเหมืองถ่านหิน (Coal Contract of works: CCoW) ในรูปแบบใบอนุญาต หรือ IUPK จาก Ministry of Energy and Mineral Resources การต่ออายุสัมปทานนี้ครอบคลุมพื้นที่เหมืองขนาด 23,942 เฮกตาร์ ระยะเวลาใบอนุญาตเป็นระยะเวลา 10 ปี โดยจะหมดอายุในวันที่ 1 ตุลาคม 2575 โดยสามารถต่ออายุได้เมื่อครบกำหนดในช่วงระยะเวลาเปลี่ยนผ่าน จนถึงเดือนธันวาคม 2565 การคำนวณภายยังคงดำเนินการตามมาตรการของ CCoW และเริ่มดำเนินการตามมาตรการของ IUPK-KOP ตั้งแต่ต้นปี 2566 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2565 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นซึ่งได้บันทึกมูลค่าเงินลงทุนและเจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทรวมไว้แล้ว เป็นจำนวนเงิน 66.70 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา และจะชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 94.80 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา ในปี 2566 - 2570 เมื่อ PT Adaro Indonesia ได้บรรลุเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น ทั้งนี้บริษัทได้บันทึกมูลค่าเงินลงทุนและเจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทรวมส่วนที่เหลือดังกล่าวไว้ในงบการเงินแล้ว (หมายเหตุ 4)

บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น (Share Purchase Agreement) เพื่อซื้อหุ้นใน Hou Ju Energy Technology Corporation เป็นจำนวนเงิน 127.41 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน และส่วนเกินกว่ามูลค่าหุ้นจำนวนเงิน 35.24 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 162.65 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน เทียบเท่ากับ 193.56 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นจำนวนเงิน 127.41 ล้านดอลลาร์ไต้หวันและส่วนเกินมูลค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 21.86 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน และวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้จ่ายชำระส่วนเกินมูลค่าหุ้นเป็นจำนวนเงิน 6.65 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน ทั้งนี้ สำหรับส่วนเกินมูลค่าหุ้นส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 6.73 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน ซึ่งบริษัทได้บันทึกมูลค่าเงินลงทุนและเจ้าหน้าที่ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม และแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 นั้น ต่อมาในปี 2566 บริษัทได้รับส่วนลดในการชำระส่วนเกินมูลค่าหุ้นดังกล่าว ตามเงื่อนไขที่ได้ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น ทำให้บริษัทไม่ต้องชำระส่วนเกินมูลค่าหุ้นคงเหลือจำนวน 8.00 ล้านบาท และได้รับเงินคืนจากจำนวนเงินที่จ่ายชำระไปแล้วในปีก่อนหน้า จำนวนเงิน 0.31 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้บันทึกลดมูลค่าเงินลงทุนและเจ้าหน้าที่ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เคยรับรู้ไว้แล้ว

เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ Hou Ju Energy Technology Corporation จำนวน 7,082,500 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 70.83 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน เทียบเท่ากับ 77.62 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2566 Hou Ju Energy Technology Corporation ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วเสร็จ จากเดิมจำนวน 50,962,500 หุ้น เป็น 79,292,500 หุ้น เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2566 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มเติม จำนวน 25,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 250.00 ล้านดอลลาร์ไต้หวัน เทียบเท่ากับ 286.25 ล้านบาท โดยเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 Hou Ju Energy Technology Corporation ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนแล้วเสร็จ จากเดิมจำนวน 79,292,500 หุ้น เป็น 179,292,500 หุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว จำนวน 44,823,125 หุ้น

9. อุปกรณ - สุทธิ

อุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
ตามวิธีส่วนได้เสียและ	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	268,256.91
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	156,220.00
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(149,723.00)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(16,954.67)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	257,799.24

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 จำนวน 0.15 ล้านบาท และ 0.17 ล้านบาท ตามลำดับ รวมอยู่ในกำไรขาดทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาทั้งจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ จำนวน 0.84 ล้านบาท และ จำนวน 1.54 ล้านบาท ตามลำดับ 

10. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
	ตามวิธีส่วนได้เสียและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	3,488,496.81
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด (ราคาทุน)	5,596,383.66
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,159,519.59)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(6.00)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	7,925,354.88
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 จำนวน 1.16 ล้านบาท และ 1.44 ล้านบาท ตามลำดับ รวมอยู่ในกำไรขาดทุน	

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
	ตามวิธีส่วนได้เสียและ
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	14,424,235.39
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(2,825,339.79)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	11,598,895.60
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 จำนวน 2.83 ล้านบาท รวมอยู่ในกำไรขาดทุน	

12. ค่าพัฒนาโครงการรื้อเรียกเก็บ - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการรื้อเรียกของโครงการน้ำจืด 3 ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นภายหลังได้รับการอนุมัติหลักการในการการลงทุนโครงการจากกระทรวงพลังงาน เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2565 โดยค่าใช้จ่ายดังกล่าวได้รับการเห็นชอบจากผู้ร่วมพัฒนาโครงการ ตามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมพัฒนาโครงการ (Memorandum of Understanding : MOU) ให้สามารถนำค่าใช้จ่ายดังกล่าวไปแปลงเป็นเงินลงทุนได้ในภายหลัง เมื่อบริษัทลงนามสัญญาร่วมทุน (SHA) มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	567,968.85
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	567,968.85

13. สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้:

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	การเปลี่ยนแปลง		
	เพิ่มขึ้น(ลดลง)		
	ณ วันที่ 1		ณ วันที่ 30
	มกราคม 2566	กำไรขาดทุน	กันยายน 2566
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ			
ผลประโยชน์พนักงาน	2,530,862.04	272,242.76	2,803,104.80
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
อุปกรณ์ (ค่าเสื่อมราคา)	3,973.58	(3,629.86)	343.72
รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	2,526,888.46	275,872.62	2,802,761.08

MC

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	51,728,370.57	454,104,092.43
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(92,741.96)	(95,781.79)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	51,635,628.61	454,008,310.64
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	353,812,383.02	698,687,936.04
ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	(275,872.62)	(21,646,468.82)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	353,536,510.40	677,041,467.22

บริษัท ใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	668,379.89	766,508.52
เจ้าหนี้การค้า - กิจการอื่น	5,331,460.66	136,920.39
รวมเจ้าหนี้การค้า	5,999,840.55	903,428.91
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	43,200.00	555,799.28
เจ้าหนี้อื่น - บุคคลและกิจการอื่น	1,162,996.23	3,941,031.62
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,675,849.18	3,611,257.76
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการค้างจ่าย	2,278.72	7,823,734.82
ค่าใช้จ่ายพนักงานค้างจ่าย	19,976,613.46	25,694,272.48
อื่นๆ	1,672,983.58	4,969,693.97
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	25,533,921.17	46,595,789.93
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	31,533,761.72	47,499,218.84

15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินมัดจำรับและเงินค้ำประกัน	1,970,727.33	1,437,727.33
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	633,122.60	527,059.68
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,603,849.93	1,964,787.01

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

หนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	2,359,992.00	1,330,482.50
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(222,855.82)	(113,075.81)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	2,137,136.18	1,217,406.69
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	6,255,006.00	2,516,640.00
ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(319,157.88)	(94,798.32)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำ	5,935,848.12	2,421,841.68
มูลค่าตามบัญชีของสิทธิการใช้สินทรัพย์ ภายใต้หนี้สินตามสัญญาเช่า	7,925,354.88	3,488,496.81

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าทางการเงินกับบริษัทหลายแห่งสำหรับยานพาหนะ โดยสัญญาเช่าดังกล่าว มีระยะเวลา 5 - 6 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.240 ถึง ร้อยละ 5.100 ต่อปี และระยะเวลา 2 - 5 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.240 ถึง ร้อยละ 6.275 ต่อปี ตามลำดับ

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566 (งวด 9 เดือน)	31 ธันวาคม 2565 (งวด 12 เดือน)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	12,654,310.20	10,760,664.95
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,167,910.14	1,646,966.88
ต้นทุนดอกเบี้ย	193,303.65	246,678.37
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14,015,523.99	12,654,310.20
หัก ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(1,551,694.65)	(1,551,694.65)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	12,463,829.34	11,102,615.55

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	389,303.38	411,741.72
ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	64,434.55	61,669.59
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	453,737.93	473,411.31
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,167,910.14	1,235,225.16
ต้นทุนดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	193,303.65	185,008.77
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,361,213.79	1,420,233.93

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุนดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	453,737.93	473,411.31
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,361,213.79	1,420,233.93

18. เงินปันผลและสำรองตามกฎหมาย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2566 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2565 สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 1,219,740,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.24595 บาท เป็นจำนวนเงิน 300.00 ล้านบาท และได้มีการจัดสรรสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 221.75 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 28 เมษายน 2566

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปี 2564 สำหรับหุ้นสามัญ จำนวน 1,219,740,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.03087 บาท เป็นจำนวนเงิน 37.66 ล้านบาท และได้มีการจัดสรรสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 39.65 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลในวันที่ 29 เมษายน 2565

19. รายได้จากการให้บริการ

รายได้จากการให้บริการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
รายได้จากการให้บริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ไฟฟ้า น้ำเย็น 1 จำกัด		
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	2,177,835.00	2,605,506.00
งานสนับสนุนเทคนิคบริษัทร่วมทุน	451,508.40	473,658.40
รวมรายได้จากการให้บริการ	2,629,343.40	3,079,164.40

หน่วย : บาท	
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
2566	2565
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
รายได้จากการให้บริการ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	
บริษัท ไฟฟ้า น้ำเขียว 1 จำกัด	
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	6,332,565.00 7,356,906.56
งานสนับสนุนเทคนิคบริษัทร่วมทุน	1,290,500.06 1,300,128.84
รวมรายได้จากการให้บริการ	7,623,065.06 8,657,035.40

20. ต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนการให้บริการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

หน่วย : บาท	
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	2,776,656.54 3,076,505.32
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
งานรับจ้างบริษัทร่วมทุน	8,518,651.14 9,353,870.06

21. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,262,997.60	4,324,056.96
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	24,011,479.15	22,377,105.67
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการ	15,286,743.78	3,848,994.30
ค่าบริหารงานบริษัทร่วมทุน/ในเครือ	729,087.83	576,620.50
ค่าจ้างอื่นๆ	1,571,849.79	1,377,984.74
ค่าใช้จ่ายเดินทางคณะกรรมการบริษัท	-	5,213,578.06
อื่นๆ	5,867,018.34	6,442,789.64
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	51,729,176.49	44,161,129.87
สำหรับระยะเวลาเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,815,988.04	10,842,218.26
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	70,348,309.68	67,739,395.66
ค่าใช้จ่ายพัฒนาโครงการ	22,000,708.69	13,721,424.90
ค่าบริหารงานบริษัทร่วมทุน/ในเครือ	1,728,639.93	964,088.05
ค่าจ้างอื่นๆ	4,927,399.10	3,757,296.02
ค่าใช้จ่ายเดินทางคณะกรรมการบริษัท	5,464,490.00	5,551,772.49
อื่นๆ	18,979,934.93	16,097,807.29
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	137,265,470.37	118,674,002.67

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

22.1 การลงนามบันทึกความเข้าใจ (MOU) และบันทึกข้อตกลง (MOA) โครงการไฟฟ้าพลังน้ำฮัจยี

เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2549 ได้มีการลงนามในบันทึกความเข้าใจ 2 ฝ่ายระหว่าง กฟผ. และ Sinohydro Corporation Limited (SINOHYDRO) ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน โดยมีวัตถุประสงค์ที่จะร่วมมือกัน พัฒนา ลงทุนและบริหาร โครงการไฟฟ้าพลังน้ำฮัจยีในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 กฟผ. ได้จัดตั้งบริษัทโดย กฟผ. เป็นผู้ถือหุ้นและมีหนังสือขอความเห็นชอบจากกระทรวงพลังงานเพื่อให้บริษัทเป็นผู้ดำเนินการพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำฮัจยี 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 ซึ่งฉบับสุดท้ายมีอายุ 2 ปี นับจากวันลงนาม และเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2553 บริษัทจึงได้มีการลงนามบันทึกความเข้าใจ ฉบับที่ 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)

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมศึกษาความเหมาะสมด้านวิศวกรรมและการลงทุนพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำฮัจยี

ในปัจจุบันยังคงมีการขัดแย้งระหว่างชนกลุ่มน้อยบริเวณที่ตั้งโครงการ ฝ่ายบริหารจึงชะลอการพัฒนาโครงการไปก่อน

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

เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2553 บริษัทได้ร่วมลงนามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการ 3 ฝ่าย กับ

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

โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง) ที่สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ซึ่งบริษัทมีหน้าที่ศึกษาเกี่ยวกับสายส่ง และส่วนอื่น ๆ ของโครงการเพื่อสามารถเชื่อมโยงกับระบบไฟฟ้าของประเทศไทยและการจัดหาเงินทุนในกรณีที่เป็น รวมทั้งมีหน้าที่ร่วมกับ CTGC ที่จะรับผิดชอบในเรื่อง EIA และ O&M



ทั้งนี้ ผู้ร่วมพัฒนาโครงการจะต้องจัดทำและนำเสนอ Feasibility Study ต่อรัฐบาลสหภาพเมียนมา และหากได้รับความเห็นชอบจึงจะมีการเจรจาและลงนามบันทึกข้อตกลง (MOA) และจัดตั้งบริษัทร่วมทุนต่อไป

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2565 คณะกรรมการบริหารบริษัทมีมติเห็นชอบการตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าค่าพัฒนาโครงการหรือเรียกเก็บโครงการ โรงไฟฟ้าพลังน้ำสาละวินตอนบน (มายตง) ทั้งจำนวน เนื่องจากโครงการต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบการพัฒนาโครงการไปตามนโยบายรัฐบาลเมียนมาที่ต้องการลดผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยกระทรวงไฟฟ้าและพลังงานของเมียนมาเห็นชอบให้ผู้พัฒนาโครงการมายตงปรับเปลี่ยนการพัฒนาโครงการในรูปแบบ 2 เชื่อน (Two-Cascade Scheme) และปรับลดกำลังผลิตติดตั้งโครงการมายตงจาก 7,000 MW เหลือ 2,650 MW ทำให้ผู้พัฒนาโครงการต้องจัดทำรายงาน Feasibility Study โครงการมายตงใหม่ตามนโยบายดังกล่าว ก่อนนำเสนอรัฐบาลสหภาพเมียนมาพิจารณาเห็นชอบ

22.3 การลงนามบันทึกความเข้าใจเพื่อร่วมกันพัฒนาโครงการ (Memorandum of Understanding : MOU) โครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจิม 3

โครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจิม 3 ถือหุ้นทั้งหมดโดยรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว (EDL) ซึ่งต่อมา EDL ได้ปรับแผนการพัฒนาโครงการและได้มอบสิทธิให้กับ Chaleun Sekong Group Co., Ltd. (CSG) เมื่อเดือนกรกฎาคม 2560 เพื่อเข้าร่วมพัฒนา ลงทุน และแสวงหาผู้ร่วมลงทุนโครงการที่เหมาะสม (Strategic Investor) และเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 บริษัทได้ร่วมลงนามบันทึกความเข้าใจ (MOU) กับ CSG โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อร่วมกันพัฒนา และลงทุนในโครงการไฟฟ้าพลังน้ำน้ำจิม 3 ต่อมาในวันที่ 29 มิถุนายน 2561 และ 14 ธันวาคม 2561 ได้มีการลงนามบันทึกความเข้าใจเพิ่มเติม (Amendment of MOU) เพื่อขยายระยะเวลาร่วมมือทั้งสองฝ่าย โดยเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2562 ทาง EDL และ CSG/CSE ได้บรรลุสัญญาซื้อขายหุ้น (Share Purchase Agreement: SPA) ของ บริษัท น้ำจิม 3 พาวเวอร์ จำกัด (NNG3) ซึ่งหากบริษัทได้รับอนุมัติการลงทุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งหมดและผู้ขายดำเนินการตาม SPA เรียบร้อยแล้ว บริษัทจะแสดงความประสงค์เข้าซื้อหุ้น NNG3 ในสัดส่วนร้อยละ 25 ต่อไป

อนึ่ง คณะกรรมการนโยบายพลังงานแห่งชาติ (กพข.) ได้มีมติเห็นชอบ ร่าง Tariff MOU ในการประชุมครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 โดยมีความเห็นเพิ่มเติมให้จัดทำรายงาน Full Due Diligence เสนอ กพฟ. ก่อนการลงนาม Tariff MOU ทั้งนี้ ผู้ร่วมพัฒนาโครงการได้นำส่งรายงาน Full DD ไปยัง กพฟ. เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 และ กพฟ. นำเข้าวาระเพื่อทราบในการประชุมคณะกรรมการ กพฟ. (นัดพิเศษ) เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 และผู้ร่วมพัฒนาโครงการฯ น้ำจิม 3 อันประกอบด้วย EDL, CSE และ EGAT สามารถลงนาม Tariff MOU กับ กพฟ. ได้สำเร็จเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565

ปัจจุบัน บริษัทได้รับการพิจารณาร่างสัญญาร่วมทุน (Shareholder Agreement : SHA) จากสำนักงานอัยการสูงสุด (อส.) เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2565 นอกจากนี้ ยังได้รับความเห็นชอบการลงทุนในโครงการจากกระทรวงพลังงาน เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2565 ตามลำดับ

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 ผู้ร่วมพัฒนาโครงการได้บรรลุการเจรจา (ร่าง) สัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) กับ กพฟ. และร่วมลงนามกำกับย่อ (initial) ก่อนนำเสนอพิจารณาและได้รับความเห็นชอบจาก กพข. เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2566 โดย กพฟ. ได้นำส่ง (ร่าง) สัญญาซื้อขายไฟฟ้า (PPA) ที่ได้รับการลงนาม

กำกับและได้รับความเห็นชอบจาก กพข. แล้ว ไปขอรับการพิจารณาจากสำนักงานอัยการสูงสุด เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2566 ตามลำดับ

ส่วนสัญญาหลักต่างๆ เช่น สัญญาสัมปทาน (Concession Agreement : CA) สัญญาให้ความยินยอมโอนทรัพย์สินจากเจ้าหนี้ของผู้ขาย (Asset Transfer) สัญญา Refinancing กับ Potential Lenders เป็นต้น อยู่ระหว่างการเจรจากับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ โครงการมีความคืบหน้าในการก่อสร้างไปแล้วมากกว่าร้อยละ 80 และคาดว่าจะก่อสร้างแล้วเสร็จพร้อมจ่ายกระแสไฟฟ้าได้ภายในปี 2568

23. การผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ดังนี้

23.1 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากงาน โครงการไฟฟ้าพลังน้ำฮัจยี เป็นค่าใช้จ่ายก่อนมีการจัดตั้งบริษัท เป็นจำนวนเงิน 80.86 ล้านบาท โดยให้บริษัทคืนเงินให้ กพผ. เมื่อมีการจัดตั้ง Project Company และ เรียกเก็บค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นหลังมีการจัดตั้ง Project Company โดยให้ชำระเมื่อบริษัทมีความพร้อมในการจ่ายเงิน

23.2 สัญญาซื้อขาย

บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายที่สำคัญ จำนวน 5 สัญญา จำนวนเงินคงเหลือที่ต้องจ่ายตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 31.93 ล้านบาท ดังนี้

23.2.1 สัญญาจ้างที่ปรึกษาสกุลเงินบาท จำนวน 3 สัญญา วงเงินตามสัญญา 25.78 ล้านบาท จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา 12.89 ล้านบาท

23.2.2 สัญญาจ้างที่ปรึกษาสกุลเงินตราต่างประเทศจำนวน 1 สัญญา โดยเป็นสัญญาสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาจำนวน 1 สัญญา วงเงินตามสัญญา 0.67 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญาประมาณ 0.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือ 18.03 ล้านบาท (ใช้อัตราแลกเปลี่ยนขาย ณ วันที่ 29 กันยายน 2566 จำนวน 1 เหรียญสหรัฐอเมริกา เท่ากับ 36.7222 บาท)

23.2.3 สัญญาจ้างพัฒนาโปรแกรมระบบงานของบริษัท สกุลเงินบาท จำนวน 1 สัญญา วงเงินตามสัญญา 21.87 ล้านบาท จำนวนเงินคงเหลือตามสัญญา 1.01 ล้านบาท

23.3 หลักประกันเงินทุน

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566 บริษัทได้ดำเนินการยกเลิกและล้างภาระหลักประกันเงินทุน (SBLC) กับ Mizuho Bank, Ltd. Bangkok Branch วงเงินรวมจำนวน 6.44 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เนื่องจากบริษัท ไฟฟ้าน้ำเจียบ 1 จำกัด ได้ดำเนินการตามเงื่อนไขที่ได้ระบุในสัญญาการสนับสนุนของผู้ถือหุ้น (Shareholder Support and Subordination Deed : SSSD) ครบถ้วนแล้ว

23.4 หลักประกันบัญชี

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 บริษัทได้ต่ออายุหลักประกันบัญชีระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 วงเงินรวมจำนวน 6.63 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา นอกจากนี้บริษัทได้วางหลักทรัพย์ค้ำประกันระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2565 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 วงเงินรวมจำนวน 143.40 ล้านบาท ที่ออกโดย Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Bangkok Branch เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2565 บริษัทได้ต่ออายุหลักประกันบัญชี ระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2566 ถึงวันที่ 10 สิงหาคม 2566 กับ Mizuho Bank, Ltd. Bangkok Branch วงเงินรวมจำนวน 3.63 ล้านดอลลาร์

เหรียญสหรัฐอเมริกา และ Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Bangkok Branch วงเงินรวมจำนวน 4.15 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และจำนวนเงิน 124.86 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2566 บริษัทได้ต่ออายุหลักประกันบัญชี ระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2566 ถึงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2567 กับ Mizuho Bank, Ltd. Bangkok Branch วงเงินรวมจำนวน 3.96 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และ Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Bangkok Branch วงเงินรวมจำนวน 4.83 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา และจำนวนเงิน 138.55 ล้านบาท

23.5 หนังสือค้ำประกัน (Performance Security)

เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2565 บริษัทในฐานะผู้พัฒนาโครงการน้ำจืด 3 ได้วางหนังสือค้ำประกัน (Performance Security) สำหรับ Tariff MOU ให้การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย โดยมีอายุตามสัญญา 18 เดือน ตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 10 ตุลาคม 2566 วงเงินรวมจำนวน 48.00 ล้านบาท

24. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินปันผลค้างรับจากบริษัทร่วม สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเจ้าหนี้ค้ำหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม บริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมี เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินปันผลค้างรับจากบริษัทร่วม สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเจ้าหนี้ค้ำหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น บริษัทเชื่อว่าจะไม่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่เป็นสาระสำคัญ



ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ								
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566								
อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง								
อัตราดอกเบี้ยคงที่		ตามราคาดตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี			
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1,522.82	-	-	-	1,522.82	0.150 - 0.475
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	244.32	-	244.32	-
เงินปันผลค้างรับบริษัทร่วม	-	-	-	-	147.40	-	147.40	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9,027.88	-	-	-	-	-	9,027.88	5.450 - 5.750
	9,027.88	-	1,522.82	-	391.72	-	10,942.42	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	31.53	-	31.53	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2.14	5.93	-	-	-	-	8.07	2.240 - 5.100
เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	565.52	2,915.74	3,481.26	-
	2.14	5.93	-	-	597.05	2,915.74	3,520.86	

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565								
อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง								
อัตราดอกเบี้ยคงที่		ตามราคาดตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี			
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7,488.20	-	1,125.44	-	-	-	8,613.64	0.050 - 4.900
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	131.68	-	131.68	-
เงินปันผลค้างรับบริษัทร่วม	-	-	-	-	1,040.16	-	1,040.16	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	281.94	-	-	-	-	-	281.94	0.720 - 0.800
	7,770.14	-	1,125.44	-	1,171.84	-	10,067.42	

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565								
อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลง								
อัตราดอกเบี้ยคงที่		ตามราคาตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี			
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	47.50	47.50	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1.22	2.42	-	-	-	3.64	2.240 - 6.275	
เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	542.90	2,757.84	3,300.74	-
	1.22	2.42	-	-	590.40	2,757.84	3,351.88	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทไม่มีการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า และมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			อัตราแลกเปลี่ยน	
30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	สกุลเงิน	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
(ล้านบาท)	(ล้านบาท)			

สินทรัพย์

สินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุน

ในต่างประเทศ

245.81	200.94	เหรียญสหรัฐอเมริกา	36.5583	34.5624
418.32	86.86	เหรียญไต้หวัน	1.1378	1.1264

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

และงบการเงินเฉพาะกิจการ

อัตราแลกเปลี่ยน			อัตราแลกเปลี่ยน	
30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	สกุลเงิน	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
(ล้านบาท)	(ล้านบาท)			

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

29.58	238.95	เหรียญสหรัฐอเมริกา	36.3944	34.3913
0.03	-	ดอลลาร์เวียดนาม	0.001492	-

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

-	70.83	เหรียญไต้หวัน	-	1.1208
31.03	-	ดอลลาร์เวียดนาม	0.001492	-

เงินปันผลค้างรับจากบริษัทร่วม

4.05	30.24	เหรียญสหรัฐอเมริกา	36.3944	34.3913
------	-------	--------------------	---------	---------

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

248.06	-	เหรียญสหรัฐอเมริกา	36.3944	-
--------	---	--------------------	---------	---

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

และงบการเงินเฉพาะกิจการ			อัตราแลกเปลี่ยน	
30 กันยายน	31 ธันวาคม		30 กันยายน	31 ธันวาคม
2566	2565	สกุลเงิน	2566	2565
(ล้าน)	(ล้าน)			

หนี้สิน

เจ้าหนี้ค่าหุ้นเงินลงทุนในบริษัทร่วม	94.80	94.80	เหรียญสหรัฐอเมริกา	36.7222	34.7335
--------------------------------------	-------	-------	--------------------	---------	---------

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากบริษัทมีฐานของลูกค้าเพียงรายเดียวที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อจำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ มูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าซึ่งได้หักด้วยสำรองค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ถ้ามี)

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาดและเงินกู้ยืมสกุลเงินบาทที่มีอัตราดอกเบี้ยขึ้นลงตามอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

การบริหารจัดการทุน

ผู้บริหารของบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่งโดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น



25. การจัดประเภทรายการใหม่

การจัดประเภทการแสดงรายการค่าใช้จ่ายบางรายการในรายงานงบการเงินของปีก่อน ซึ่งมีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ โดยบริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

หน่วย : บาท			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
ตามที่เคย		ตามที่จัดประเภท	
รายงานไว้เดิม	รายการจัดประเภท	รายการใหม่	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			
สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565			
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนการให้บริการ	2,437,892.82	638,612.50	3,076,505.32
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	44,799,742.37	(638,612.50)	44,161,129.87
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565			
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนการให้บริการ	7,438,032.56	1,915,837.50	9,353,870.06
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	120,589,840.17	(1,915,837.50)	118,674,002.67

26. การแก้ไขข้อผิดพลาด

เนื่องจากบริษัทไม่ได้แปลงค่าอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างประเทศของค่าความนิยม และการปรับมูลค่ายุติธรรมที่เกิดจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วมด้วยอัตราปิด บริษัทได้ปรับย้อนหลังงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนี้

	หน่วย : บาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ตามที่เคยรายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ตามที่ปรับปรุงใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			
สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ			
แปลงค่างบการเงิน	590,665,353.05	490,730,154.89	1,081,395,507.94
ผลกำไรจากการป้องกันความเสี่ยง			
กระแสเงินสด	120,890,733.40	6,753,743.34	127,644,476.74

หน่วย : บาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
ตามที่เคยรายงานไว้เดิม	รายการปรับปรุง	ตามที่ปรับปรุงใหม่

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด

เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ

แปลงค่าบการเงิน	969,241,919.72	851,582,941.93	1,820,824,861.65
ผลกำไรจากการป้องกันความเสี่ยง			
กระแสเงินสด	370,145,171.15	6,248,330.97	376,393,502.12

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2566 บริษัทได้ต่ออายุหนังสือค้ำประกัน (Performance Security) ระยะเวลา 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 11 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 10 เมษายน 2567 โดยวงเงินไม่เปลี่ยนแปลง

28. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัท เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2566 