บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า "ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล") ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5813

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤศจิกายน 2563

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	*4*	5,614,532	4,214,184	2,184,965	1,539,625
เงินลงทุนชั่วคราว	*2*	-	694,855	-	461,656
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	*3, 5*	1,437,111	1,292,196	37,774	34,242
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*3*	93,051	87,265	-	-
อะไหล่และวัสดุคงเหลือ		60,273	61,474	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*3*	-	-	8,726	8,494
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	*6*	1,515	-	1,418	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		8,044	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน		1,962	7,646	-	-
อื่นๆ	*3*	518,949	248,616	275,612	183,055
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,735,437	6,606,236	2,508,495	2,227,072
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันระยะยาว	*7*	459,537	459,336	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*3*	-	-	281,300	270,630
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ	*3*	3,181,058	3,054,308	3,181,058	3,054,308
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*3*	3,701,314	3,772,522	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*8*	-	-	12,240,208	12,240,208
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	*9*	360,332	343,736	192,939	192,939
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	*10*	11,757,230	11,971,263	11,585,927	11,585,927
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า - ส่วนของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	*11*	4,191,430	4,387,132	-	-
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า - ส่วนของ ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	*11*	4,663,035	4,858,296	-	-
ต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้าง	*12*	9,052	105,058	-	-
สินทรัพย์โครงการไฟฟ้าพลังน้ำภายใต้สัญญาสัมปทาน	*13*	18,340,455	19,108,399	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	*14*	9,025,262	9,246,964	64,583	62,591
สินทรัพย์สิทธิการใช้	*15*	392,963	-	129,722	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*16*	77,802	83,721	40,946	42,930
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	*3*	184,884	193,960	5,312	4,493
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		56,344,354	57,584,695	27,721,995	27,454,026
รวมสินทรัพย์		64,079,791	64,190,931	30,230,490	29,681,098

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*3, 18*	688,853	690,088	118,913	44,278
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*19*	535,258	522,494	-	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*20*	5,999,015	2,100,000	3,999,015	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*15*	31,024	-	22,596	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,515	171	-	-
เงินประกันผลงาน	*3*	983	1,648	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		66,055	79,351	5,430	14,249
รวมหนี้สินหมุนเวียน		7,322,703	3,393,752	4,145,954	58,527
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*19*	5,883,659	6,178,408	-	-
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*20*	15,327,003	18,709,861	2,498,005	6,495,792
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*15*	369,135	-	107,985	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	*21*	70,787	64,539	42,407	39,332
ประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอน		8,320	8,065	-	-
หนี้สินระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	*3, 22*	304,633	289,602	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		21,963,537	25,250,475	2,648,397	6,535,124
รวมหนี้สิน		29,286,240	28,644,227	6,794,351	6,593,651

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 9,240,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		9,240,000	9,240,000	9,240,000	9,240,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 8,129,382,729 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (31 ธันวาคม 2562: หุ้นสามัญ 8,129,382,039 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		8,129,383	8,129,382	8,129,383	8,129,382
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		13,319,245	13,319,242	13,319,245	13,319,242
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		135,968	135,968	135,968	135,968
ยังไม่ได้จัดสรร		1,813,033	1,635,211	1,851,543	1,483,910
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(93,058)	328,880	-	18,945
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		23,304,571	23,548,683	23,436,139	23,087,447
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		11,488,980	11,998,021	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		34,793,551	35,546,704	23,436,139	23,087,447
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		64,079,791	64,190,931	30,230,490	29,681,098
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย					
รายได้จากการขายไฟฟ้าและไอน้ำ	*3*	1,948,286	1,780,760	-	-
รายได้จากการขายไฟฟ้า - เงินส่วนเพิ่มราคารับซื้อไฟฟ้า		24,302	21,336	-	-
รายได้ค่าบริหารโครงการ	*3*	40,515	41,125	88,165	85,409
รายได้เงินปันผล	*3 , 8*	-	-	185,788	177,119
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ	*3*	116,520	135,673	45,318	26,790
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		10,575	4,045	1	20
อื่นๆ	*3*	1,361	22,640	2,797	22,961
รวมรายได้		2,141,559	2,005,579	322,069	312,299
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย					
ต้นทุนขายไฟฟ้าและไอน้ำ	*3*	1,364,882	1,450,878	-	-
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าตัดจำหน่าย		130,321	130,321	-	-
ต้นทุนการบริหารโครงการ		24,633	24,194	47,794	46,290
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	*3*	100,404	110,352	40,133	37,554
รวมค่าใช้จ่าย		1,620,240	1,715,745	87,927	83,844
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		521,319	289,834	234,142	228,455
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน		9,172	6,721	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		669,891	(14,107)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		(243,991)	(265,062)	(55,054)	(51,893)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		956,391	17,386	179,088	176,562
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	*23, 24*	(5,454)	3,918	-	-
กำไรสำหรับงวด		950,937	21,304	179,088	176,562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย		-	(13,576)	-	(15,056)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด		-	2,282	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม		(168,362)	8,834	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(168,362)	(2,460)	-	(15,056)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		782,575	18,844	179,088	161,506

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		831,308	33,343	179,088	176,562
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		119,629	(12,039)		
		950,937	21,304		
		-	-		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		662,946	29,513	179,088	161,506
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		119,629	(10,669)		
		782,575	18,844		
		-	-		
กำไรต่อหุ้น	*26*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.102	0.004	0.022	0.022
กำไรต่อหุ้นปรับลด					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			0.004		0.022

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย					
รายได้จากการขายไฟฟ้าและไอน้ำ	*3*	5,167,000	6,233,994	-	-
รายได้จากการขายไฟฟ้า - เงินส่วนเพิ่มราคารับซื้อไฟฟ้า		71,265	70,584	-	-
รายได้ค่าบริหารโครงการ	*3*	122,559	114,877	265,907	254,768
รายได้เงินปันผล	*3, 8, 9*	-	-	597,081	709,951
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ	*3*	356,072	264,140	143,142	29,842
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		14,985	4,146	3	214
อื่นๆ	*3*	7,243	47,454	10,185	50,601
รวมรายได้		5,739,124	6,735,195	1,016,318	1,045,376
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย					
ต้นทุนขายไฟฟ้าและไอน้ำ	*3*	4,117,034	4,500,493	-	-
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าตัดจำหน่าย		390,963	390,963	-	-
ต้นทุนการบริหารโครงการ		71,924	70,127	141,030	137,068
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	*3*	307,064	330,620	123,498	220,431
รวมค่าใช้จ่าย		4,886,985	5,292,203	264,528	357,499
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		852,139	1,442,992	751,790	687,877
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน		31,297	29,168	-	-
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		230,649	(36,977)	-	-
ต้นทุนทางการเงิน		(741,022)	(901,390)	(159,221)	(156,626)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		373,063	533,793	592,569	531,251
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	*23, 24*	6,529	(11,239)	-	-
กำไรสำหรับงวด		379,592	522,554	592,569	531,251
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย		-	(22,688)	-	(26,193)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด		-	6,559	-	-
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้		-	(114)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม		(397,151)	(52,154)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(397,151)	(68,397)	-	(26,193)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(17,559)	454,157	592,569	505,058

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		396,916	256,494	592,569	531,251
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(17,324)	266,060		
		379,592	522,554		
		-	-		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(235)	184,177	592,569	505,058
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		(17,324)	269,980		
		(17,559)	454,157		
		-	-		
กำไรต่อหุ้น	*26*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.049	0.034	0.073	0.070

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม												
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รายการอื่นของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดจากผู้ถือหุ้น					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย	กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	7,370,000	9,522,332	-	107,481	1,101,156	45,864	203,732	3,366	(20,504)	232,458	18,333,427	13,188,572	31,521,999
ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	594,233	2,971,163	990,897	-	-	-	-	-	-	-	4,556,293	-	4,556,293
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(206,360)	-	-	-	-	-	(206,360)	-	(206,360)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	256,494	-	-	-	-	-	256,494	266,060	522,554
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(24,120)	3,957	-	(52,154)	(72,317)	(72,317)	3,920	(68,397)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	256,494	(24,120)	3,957	-	(52,154)	(72,317)	184,177	269,980	454,157
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	148,493	-	148,493	148,493	(829,957)	(681,464)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม													
ของบริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(641,451)	(641,451)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	7,964,233	12,493,495	990,897	107,481	1,151,290	21,744	207,689	151,859	(72,658)	308,634	23,016,030	11,987,144	35,003,174
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	8,129,382	13,319,242	-	135,968	1,635,211	24,787	-	151,860	152,233	328,880	23,548,683	11,998,021	35,546,704
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 2)	-	-	-	-	24,787	(24,787)	-	-	-	(24,787)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง	8,129,382	13,319,242	-	135,968	1,659,998	-	-	151,860	152,233	304,093	23,548,683	11,998,021	35,546,704
ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)	1	3	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(243,881)	-	-	-	-	-	(243,881)	-	(243,881)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	396,916	-	-	-	-	-	396,916	(17,324)	379,592
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	(397,151)	(397,151)	(397,151)	-	(397,151)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	396,916	-	-	-	(397,151)	(397,151)	(235)	(17,324)	(17,559)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม													
ของบริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(491,717)	(491,717)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	8,129,383	13,319,245	-	135,968	1,813,033	-	-	151,860	(244,918)	(93,058)	23,304,571	11,488,980	34,793,551

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	กำไรสะสม		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
				จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	7,370,000	9,522,332	-	107,481	1,149,012	42,822	18,191,647
ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	594,233	2,971,163	990,897	-	-	-	4,556,293
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(206,360)	-	(206,360)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	531,251	-	531,251
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(26,193)	(26,193)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	531,251	(26,193)	505,058
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	7,964,233	12,493,495	990,897	107,481	1,473,903	16,629	23,046,638
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	8,129,382	13,319,242	-	135,968	1,483,910	18,945	23,087,447
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 2)	-	-	-	-	18,945	(18,945)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง	8,129,382	13,319,242	-	135,968	1,502,855	-	23,087,447
ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (หมายเหตุ 25)	1	3	-	-	-	-	4
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 28)	-	-	-	-	(243,881)	-	(243,881)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	592,569	-	592,569
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	8,129,383	13,319,245	-	135,968	1,851,543	-	23,436,139
							-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	373,063	533,793	592,569	531,251
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,167,185	1,152,863	29,421	12,105
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	(31,297)	(29,168)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุน (กำไร) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(230,649)	36,977	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	102,114
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,092	2,080	(219)	35
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(3,675)	(1,112)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(3,434)	-	(2,232)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(3)	-	(3)	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจากการปรับลดอัตราดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	19,138	25,867	1,228	1,224
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าตัดจำหน่าย	390,963	390,963	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	711,876	618,639	155,041	154,761
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,671	11,179	7,383	6,589
ดอกเบี้ยรับ	(340,165)	(226,740)	(133,751)	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(597,081)	(709,951)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	2,064,765	2,515,341	52,356	98,128
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(141,487)	(82,083)	(2,361)	(26,812)
อะไหล่และวัสดุคงเหลือ	1,201	122	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(281,487)	92,775	(109,000)	(127,020)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,955	2,748	(818)	(867)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	30,838	(27,757)	42,516	24,220
เงินประกันผลงาน	(665)	170	-	-
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(4,423)	-	(4,308)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(13,296)	(10,484)	(8,818)	(11,822)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,658,401	2,490,832	(30,433)	(44,173)
จ่ายดอกเบี้ย	(109,243)	(113,860)	(102,229)	(103,925)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,018)	(24,785)	(845)	(1,049)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,548,140	2,352,187	(133,507)	(149,147)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันระยะสั้นลดลง	-	507,166	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันระยะยาว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(201)	975,335	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	933,753	-	968,752
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	696,776	-	462,472	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(11,000)	(135,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	-	(2,000,000)	-	(2,000,000)
ดอกเบี้ยรับ	2,368	-	7,099	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	324,000	324,000	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	(681,464)	-	(681,464)
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	-	(481,475)	-	(481,475)
ต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น	(39,939)	(55,419)	-	-
อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(39,595)	(143,831)	(11,664)	(7,830)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3,040	1,839	219	930
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(2,523)	(625)	(2,523)	(116)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	581,209	690,266
เงินปันผลรับจากกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	14,700	15,000	14,700	15,000
จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้าง	(2,795)	(3,604)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	955,831	(609,325)	1,040,512	(1,630,937)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง	(284,965)	(7,607,588)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(22,047)	-	(15,812)	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,994)	-	(1,976)	-
เงินสดรับจากหุ้นกู้	1,600,000	6,000,000	-	-
ชำระคืนหุ้นกู้	(1,100,000)	(600,000)	-	-
จ่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	-	(39,460)	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(556,578)	(605,638)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(243,881)	(206,360)	(243,881)	(206,360)
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	(491,717)	(597,406)	-	-
เงินสดรับจากการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	4	4,556,293	4	4,556,293
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,106,178)	899,841	(261,665)	4,349,933
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,555	346	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,400,348	2,643,049	645,340	2,569,849
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,214,184	2,586,578	1,539,625	103,198
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	5,614,532	5,229,627	2,184,965	2,673,047
	-		-	
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มิใช่เงินสด				
ต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้นจากประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอน	256	4,157	-	45
โอนต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างเป็นอาคารและอุปกรณ์	105,134	86,294	-	-
โอนต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้อง	-	2,972,649	-	-
โอนสินทรัพย์โครงการไฟฟ้าพลังน้ำภายใต้สัญญาสัมปทาน				
เป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้อง	-	945,350	-	-
โอนอาคารและอุปกรณ์เป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,140	-	-
โอนอะไหล่และวัสดุคงเหลือเป็นลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	702	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	24,834	-	17,499	-
เงินปันผลค้างรับจากบริษัทย่อย	-	-	1,171	4,685
เงินปันผลค้างจ่ายของบริษัทย่อย	-	44,045	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2554 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2556 โดยมีบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า และให้บริการคำปรึกษาและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลิตไฟฟ้า ทั้งภายในและภายนอกประเทศ

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 587 อาคารวิริยะถาวร ชั้น 19 ถนนสุทธิสารวินิจฉัย แขวงรัชดาภิเษก เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน 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

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขาย - กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขายประเภทหน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าจะจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลจากการจัดประเภทดังกล่าว ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขายที่ถูกจัดประเภทใหม่ซึ่งเคยแสดงรายการภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกลุ่มบริษัทจะถูกจัดประเภทเป็นกำไรสะสม

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่าและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า

1.6.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ และลูกหนี้ตามสัญญาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

การบัญชีป้องกันความเสี่ยง

การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงส่วนที่มีประสิทธิผลจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ส่วนการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

1.6.2 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

2. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานเหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
		ผลกระทบจาก		
	31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	694,855	(694,855)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	694,855	-	694,855
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	396,124	396,124
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	31,146	31,146
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	364,978	364,978
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,635,211	24,787	-	1,659,998
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	328,880	(24,787)	-	304,093

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ผลกระทบจาก		
	31 ธันวาคม 2562	มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน	มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	461,656	(461,656)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	461,656	-	461,656
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	128,894	128,894
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	19,872	19,872
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	109,022	109,022
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	1,483,910	18,945	-	1,502,855
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	18,945	(18,945)	-	-

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์เผื่อขายเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	24,787	18,945

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เปรียบเทียบกับการจัดประเภทและมูลค่าตามบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,214,148	-	4,214,148	4,214,148
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	694,855	694,855	-	694,855
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,292,196	-	1,292,196	1,292,196
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,859,787	-	3,859,787	3,859,787
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันระยะยาว	459,336	-	459,336	459,336
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ	3,054,308	-	3,054,308	3,054,308
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	13,574,630	694,855	12,879,775	13,574,630

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตามบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,539,625	-	1,539,625	1,539,625
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	461,656	461,656	-	461,656
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	34,242	-	34,242	34,242
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ	279,124	-	279,124	279,124
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ	3,054,308	-	3,054,308	3,054,308
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	5,368,955	461,656	4,907,299	5,368,955

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

2.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	93,893	50,638
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(664)	(545)
บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า	401,088	90,176
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(98,193)	(11,375)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	396,124	128,894
ประกอบด้วย		
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	31,146	19,872
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	364,978	109,022
	396,124	128,894

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	259,579	-
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	88,679	88,679
ยานพาหนะ	47,866	40,215
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	396,124	128,894

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	2563	2562	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารโครงการ	-	-	49	48	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	186	172	ตามที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2	2	อัตราเฉลี่ยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯบวกส่วนต่างที่กำหนด
รายได้อื่น	-	-	2	2	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่ควบคุมร่วมกัน</u>					
เงินปันผลรับ	-	-	-	5	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
รายได้ค่าบริหารโครงการ	39	39	39	39	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	25	14	40	22	ตามที่กำหนดในสัญญา
รายได้อื่น	1	-	1	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายไฟฟ้า	761	471	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริหารโครงการ	2	4	-	-	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	88	116	-	-	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุสัญญาเช่า
ต้นทุนขายไฟฟ้าและไอน้ำ	876	982	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	3	4	3	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	144	134	-	-	ตามที่ประกาศจ่าย

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2563	2562	2563	2562	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าบริหารโครงการ	-	-	147	144	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	582	695	ตามที่ประกาศจ่าย
ดอกเบี้ยรับ	-	-	7	4	อัตราเฉลี่ยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯบวกส่วนต่างที่กำหนด
รายได้อื่น	-	-	5	5	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่ควบคุมร่วมกัน					
เงินปันผลรับ	-	-	15	15	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
รายได้ค่าบริหารโครงการ	119	111	119	111	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	79	14	127	22	ตามที่กำหนดในสัญญา
รายได้อื่น	3	2	3	2	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายไฟฟ้า	1,537	2,396	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้ค่าบริหารโครงการ	4	4	-	-	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	259	235	-	-	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตลอดอายุสัญญาเช่า
ต้นทุนขายไฟฟ้าและไอน้ำ	2,681	2,964	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10	10	9	8	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	492	641	-	-	ตามที่ประกาศจ่าย

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
			(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
(หมายเหตุ 5)					
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย		-	-	19,492	19,224
บริษัทร่วม		14,328	14,793	14,328	14,793
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	528,240	416,601	-	-
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	1,039	1,158	-	-
		543,607	432,552	33,820	34,017
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ก) ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	108	149	-	-
- รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	112,134	81,564	-	-
		112,242	81,713	-	-
ข) รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย		-	-	-	25
บริษัทร่วม		-	178	-	178
		-	178	-	203
ค) เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย		-	-	1,171	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		655,849	514,443	34,991	34,220
เงินประกัน - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
- บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	2,615	2,203	2,615	2,047
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน	690	690	-	-
		3,305	2,893	2,615	2,047

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิจากรายได้ดอกเบี้ยรอตัดบัญชีระหว่าง บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระโดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย)		
- รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	3,794,365	3,859,787
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(93,051)	(87,265)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,701,314	3,772,522

ยอดดังกล่าวเป็นต้นทุนการก่อสร้างโครงการงานปรับปรุงและก่อสร้างสถานีไฟฟ้าย่อยนาบงของบริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด โดยตามข้อกำหนดภายใต้สัญญาสัมปทานได้ระบุให้รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวเป็นผู้รับผิดชอบในภาระต้นทุนการก่อสร้าง และเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2562 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้ลงนามในสัญญาปรับปรุงและเช่าสถานีไฟฟ้าย่อยนาบงกับรัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด มีลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนสำหรับสถานีไฟฟ้าย่อยนาบงและสายส่ง 500 กิโลโวลต์ โดยสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังงานน้ำ น้ำงึม 2 และคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงตามระยะเวลาของสัญญาเช่า โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	30 กันยายน 2563			
	จำนวนเงินที่ถึงกำหนดชำระจ่ายตามสัญญาเช่า			
	ไม่เกิน 1 ปี	2 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	416,289	1,665,156	5,377,067	7,458,512
รายได้ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(323,238)	(1,201,736)	(2,139,173)	(3,664,147)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	93,051	463,420	3,237,894	3,794,365

<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยและดอกเบี้ยค้างรับ</u>

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินให้กู้ยืม:				
- บริษัท บางเขนชัย จำกัด	279,000	11,000	-	290,000
ดอกเบี้ยค้างรับ:				
- บริษัท บางเขนชัย จำกัด	124	26	(124)	26
	279,124	11,026	(124)	290,026
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(8,494)			(8,726)
เงินให้กู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	270,630			281,300

เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯให้เงินกู้ยืมเงินแก่บริษัท บางเขนชัย จำกัด โดยจะให้เงินกู้ยืมเป็นจำนวนเงินประมาณ 290 ล้านบาท เพื่อใช้สำหรับการเข้าลงทุนโครงการไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนหลังคาหรือพื้นดิน เงินให้กู้ยืมดังกล่าวคิดดอกเบี้ยในอัตราเฉลี่ยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ บวกส่วนต่างที่กำหนด และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยให้แก่บริษัทฯทุกวันทำการสุดท้ายของเดือน เงินให้กู้ยืมนี้มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นทุกสิ้นปี และชำระคืนให้เสร็จสิ้นในปี 2577

เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯขยายกำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นในปี 2580 โดยจะเริ่มชำระคืนเงินต้นงวดแรกในวันทำการสุดท้ายของเดือนธันวาคม 2563 และบริษัท บางเขนชัย จำกัด สามารถชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนดโดยจัดทำหนังสือมายังบริษัทฯล่วงหน้า 30 วันก่อนวันชำระคืนเงินต้นดังกล่าว

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัท บางเขนชัย จำกัด ได้มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวจากบริษัทฯครบถ้วนแล้ว

<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วมและดอกเบี้ยค้างรับ</u>

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับระหว่างบริษัทฯและบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ลดลง ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
	(ตรวจสอบแล้ว)			
เงินให้กู้ยืม:				
- บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	3,000,000	-	-	3,000,000
ดอกเบี้ยค้างรับ:				
- บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	54,308	126,750	-	181,058
	3,054,308	126,750	-	3,181,058

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2562 และ 21 พฤศจิกายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯให้เงินกู้ยืมแก่บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด โดยจะให้เงินกู้ยืมเป็นจำนวนเงิน 2,000 ล้านบาท และ 2,400 ล้านบาท ตามลำดับ และให้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับบริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ตามรายละเอียดเงื่อนไขเดิมที่กำหนดไว้ในสัญญาสนับสนุนทางการเงิน (Sponsors Support Agreement) เงินกู้ยืมนี้คิดดอกเบี้ยสำหรับช่วงระยะเวลาก่อสร้างโครงการในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบวกส่วนต่างที่กำหนด (MLR + margin) ต่อปี และสำหรับช่วงระยะเวลาที่โครงการเปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้ว อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวจะมีการปรับลดลง โดยให้ชำระคืนเงินกู้ในอัตราเดียวกับอัตราการชำระคืนเงินกู้ของธนาคารผู้ให้สินเชื่อโครงการดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด จะชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยจากเงินสดคงเหลือภายหลังจากที่ได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวของธนาคารผู้ให้สินเชื่อครบถ้วนแล้ว

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ได้มีการเบิกเงินกู้ยืมดังกล่าวจากบริษัทฯแล้วเป็นจำนวนเงิน 3,000 ล้านบาท

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
			(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
(หมายเหตุ 18)					
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- บริษัท พีที จำกัดผู้เดียว	มีประธานของบริษัทดังกล่าวเป็นกรรมการของบริษัทย่อย	22,331	19,776	-	-
- รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	3,317	4,400	-	-
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	17,087	16,182	-	-
- รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	26,037	41,235	-	-
- บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	252,980	262,602	-	-
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน	141	83	-	-
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	4,658	4,165	-	-
		326,551	348,443	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ก) เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	1,575	839	1,521	785
- บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	100	-	100	-
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน	-	63	-	-
- รัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	13	13	-	-
		1,688	915	1,621	785
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		328,239	349,358	1,621	785
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
(หมายเหตุ 15)					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
- รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	เป็นกลุ่มผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย	26,743	-	-	-
- บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	มีกรรมการร่วมกัน	100,304	-	100,304	-
- บริษัท ที่ดินบางปะอิน จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน	106,535	-	-	-
		233,582	-	100,304	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(14,230)	-	(10,844)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		219,352	-	89,460	-

(หน่วย: พันบาท)

	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินประกันผลงาน - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
- บริษัท พีที จำกัดผู้เดียว	มีประธานของบริษัทดังกล่าวเป็นกรรมการของบริษัทย่อย	724	724	-	-
หนี้สินระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
(หมายเหตุ 22)					
- การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของบริษัทย่อย	304,633	289,602	-	-

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	32.2	32.6	23.3	23.0
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1.6	1.5	1.3	1.3
รวม	33.8	34.1	24.6	24.3

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	96.4	97.7	69.2	69.1
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4.5	4.4	4.0	3.9
รวม	100.9	102.1	73.2	73.0

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	732	681	208	163
เงินฝากธนาคาร	5,613,800	4,213,503	2,184,757	1,539,462
รวม	5,614,532	4,214,184	2,184,965	1,539,625

บริษัทย่อยได้จำนำและโอนสิทธิเรียกร้องเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารซึ่งมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เป็นจำนวนประมาณ 1,082 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 1,098 ล้านบาท) ไว้กับกลุ่มผู้ให้กู้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อย ตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยสามารถถอนเงินฝากในบัญชีธนาคารเพื่อนำไปใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามปกติได้ตามวัตถุประสงค์ของแต่ละบัญชี

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	543,607	432,552	33,820	34,017
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	776,670	775,287	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	112,242	81,713	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	7	-	7
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	178	-	203
เงินปันผลค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,171	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	4,592	2,459	2,783	15
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,437,111	1,292,196	37,774	34,242

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ยอดลูกหนี้การค้าเป็นยอดที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

6. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2563
เงินฝากประจำธนาคาร	1,083	1,083
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	429	332
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	3	3
มูลค่ายุติธรรม	432	335
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1,515	1,418

7. เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันระยะยาว

บริษัทย่อยได้จำนำและโอนสิทธิเรียกร้องเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารซึ่งมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เป็นจำนวน 460 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 459 ล้านบาท) ไว้กับธนาคารผู้ให้กู้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันธนาคารและเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทดังกล่าวตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว โดยเงินฝากธนาคารดังกล่าวมีข้อจำกัดในการเบิกใช้ เพื่อกันไว้เป็นเงินสำรองสำหรับจ่ายคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ในกรณีที่บริษัทย่อยไม่สามารถจ่ายคืนเงินต้นหรือดอกเบี้ยได้ตรงตามงวดที่ครบกำหนดชำระ

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		
บริษัท เซาท์อีสท์ เอเชีย เอนเนอร์จี จำกัด	6,606,750	6,606,750	61.33	61.33	9,930,914	9,930,914	(397,832)	(397,832)	9,533,082	9,533,082	202,607	340,380
บริษัท บางเขนชัย จำกัด	234,250	234,250	100	100	527,062	527,062	-	-	527,062	527,062	10,541	11,712
บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด	2,705,000	2,705,000	65	65	2,173,314	2,173,314	-	-	2,173,314	2,173,314	369,233	342,859
บริษัท ซีเคพี โซล่าร์ จำกัด [1]	5,750	5,750	100	100	5,750	5,750	-	-	5,750	5,750	-	-
บริษัท อพอลโล่ พาวเวอร์ จำกัด [1]	250	250	100	100	250	250	-	-	250	250	-	-
บริษัท วิส โซลิส จำกัด [1]	250	250	100	100	250	250	-	-	250	250	-	-
บริษัท โซเล่ พาวเวอร์ จำกัด [1]	250	250	100	100	250	250	-	-	250	250	-	-
บริษัท เฮลิออส พาวเวอร์ จำกัด [1]	250	250	100	100	250	250	-	-	250	250	-	-
รวม					12,638,040	12,638,040	(397,832)	(397,832)	12,240,208	12,240,208	582,381	694,951

[1] ยังไม่ได้เริ่มดำเนินธุรกิจการค้า

9. เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

รายละเอียดของกิจการที่ควบคุมร่วมกัน

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุนของเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ เงินปันผลที่บริษัทฯรับระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
			30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		
บริษัท นครราชสีมา โซล่าร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์	ไทย	30	30	169,130	163,026	85,388	85,388	6,600	5,400
บริษัท เชียงราย โซล่าร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์	ไทย	30	30	191,202	180,710	107,551	107,551	8,100	9,600
					360,332	343,736	192,939	192,939	14,700	15,000

บริษัท นครราชสีมา โซล่าร์ จำกัด

บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาผู้ถือหุ้น (Shareholders Agreement) กับบริษัท นครราชสีมา โซล่าร์ จำกัด และผู้ถือหุ้นรายอื่น โดยบริษัทฯตกลงให้เงินสนับสนุนแก่บริษัทดังกล่าวตามสัดส่วนที่ระบุไว้ในสัญญา (ร้อยละ 30) รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 12.6 ล้านบาท กรณีที่บริษัทดังกล่าวมีเงินทุนหมุนเวียนติดลบเป็นระยะเวลานานติดต่อกันตามเงื่อนไขของสัญญา

บริษัทฯได้นำใบหุ้นทั้งหมดของบริษัท นครราชสีมา โซล่าร์ จำกัด ไปจำนำไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทดังกล่าวที่มีต่อธนาคาร

บริษัท เชียงราย โซล่าร์ จำกัด

บริษัทฯได้นำใบหุ้นทั้งหมดของบริษัท เชียงราย โซล่าร์ จำกัด ไปจำนำไว้กับธนาคารเพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทดังกล่าวที่มีต่อธนาคาร

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุนของเงินลงทุน	
			30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด[(1)]	ผลิตและจำหน่ายพลังงานไฟฟ้า	สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว	37.5	37.5	11,757,230	11,971,263	11,585,927	11,585,927

[(1)] ไม่มีมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากหุ้นของบริษัทดังกล่าวไม่ได้ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯได้นำใบหุ้นทั้งหมดของบริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัดไปจำนำไว้กับกลุ่มธนาคารเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัท ไซยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ที่มีต่อกลุ่มธนาคารดังกล่าว

11. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	13,203,679	13,203,679
หัก: สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าตัดจำหน่ายสะสม	(4,349,214)	(3,958,251)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า - สุทธิ	8,854,465	9,245,428
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า - สุทธิ ประกอบด้วย		
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,191,430	4,387,132
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	4,663,035	4,858,296
รวม	8,854,465	9,245,428

12. ต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้าง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยอดคงเหลือของต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างเป็นของโครงการไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนพื้นดิน

ในเดือนกันยายน 2563 โครงการไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนพื้นดินของบริษัท บางเขนชัย จำกัด ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จสิ้นหนึ่งโครงการ บริษัทย่อยดังกล่าว จึงบันทึกรายการโอนต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างบางส่วนที่แล้วเสร็จไปอยู่ภายใต้บัญชี “อาคารและอุปกรณ์” ในงบแสดงฐานะการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

13. สินทรัพย์โครงการไฟฟ้าพลังน้ำภายใต้สัญญาสัมปทาน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	19,108,399
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(767,944)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	18,340,455

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	9,246,964	62,591
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	33,977	10,235
รับโอนสินทรัพย์ระหว่างงวด (หมายเหตุ 12)	105,134	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(4,132)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(356,681)	(8,243)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	9,025,262	64,583

บริษัท บางเขนชัย จำกัด ได้จดจำนองที่ดินและโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนประมาณ 568 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 592 ล้านบาท) ไว้กับธนาคารผู้ให้กู้ เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคาร

บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด ได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินโครงการโรงไฟฟ้าทั้งสองแห่ง ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวน 7,961 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 8,259 ล้านบาท) ไปจดจำนองไว้กับธนาคารผู้ให้กู้เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคาร

ในเดือนกันยายน 2563 โครงการไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนพื้นดินของบริษัท บางเขนชัย จำกัด ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จหนึ่งโครงการ บริษัทย่อยดังกล่าวจึงบันทึกรายการโอนต้นทุนโครงการระหว่างก่อสร้างบางส่วนที่แล้วเสร็จมาอยู่ภายใต้บัญชี "อาคารและอุปกรณ์" ในงบแสดงฐานะการเงิน

15. สัญญาเช่า

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	396,124	128,894
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	24,834	17,499
ค่าเสื่อมราคา	(27,995)	(16,671)
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	392,963	129,722

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	396,124	128,894
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	24,834	17,499
การเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ย	6,994	1,976
จ่ายชำระตามสัญญาเช่า	(29,042)	(17,788)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,249	-
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	400,159	130,581
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,024	22,596
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	369,135	107,985

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่เป็นคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	83,721	42,930
ซื้อคอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	2,523	2,523
ค่าตัดจำหน่าย	(8,442)	(4,507)
มูลค่าตามบัญชีปลายงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	77,802	40,946

17. วงเงินสินเชื่อ

เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 4,000 ล้านบาท โดยบริษัทฯยังไม่ได้มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2563 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้ลงนามในสัญญาสินเชื่อกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท โดยบริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ยังไม่ได้มีการเบิกใช้วงเงินดังกล่าว

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิของวงเงินสินเชื่อดังกล่าว กลุ่มบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดเช่นเดียวกับเงื่อนไขและข้อกำหนดของหุ้นกู้หรือหนี้ที่มีกับสถาบันการเงินอื่นของกลุ่มบริษัทและปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	326,551	348,443	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	56,538	101,728	-	-
เจ้าหนี้ค่าโครงการ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	911	35,133	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,688	915	1,621	785
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	51,083	30,117	7,135	25,926
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	79,199	25,052	51,501	9,746
ค่าใช้จ่ายทางการเงินค้างจ่าย	172,883	148,700	58,656	7,821
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	688,853	690,088	118,913	44,278

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะยาว	6,418,917	6,700,902
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(535,258)	(522,494)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,883,659	6,178,408

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	6,747,008
หัก: จ่ายคืนเงินกู้	(284,965)
	6,462,043
หัก: ต้นทุนการทำรายการ	(43,126)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	6,418,917

บริษัท บางเขนชัย จำกัด

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัท บางเขนชัย จำกัด บริษัทดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น วงเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน การจำนำและการโอนสิทธิเรียกร้องในบัญชีเงินฝากธนาคารของบริษัทดังกล่าว

บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด บริษัทดังกล่าวต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การเพิ่มทุนจดทะเบียน และการดำรงอัตราส่วนหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น วงเงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างบนที่ดิน เครื่องจักรของบริษัทดังกล่าว การจำนำและการโอนสิทธิเรียกร้องเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารของบริษัทดังกล่าว การโอนสิทธิการรับผลประโยชน์ตามกรมธรรม์ประกันภัยของโครงการ และการโอนสิทธิและภาระผูกพันภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องกับโครงการ และอื่นๆ ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้

20. หุ้นกู้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
หุ้นกู้	21,326,018	20,809,861	6,497,020	6,495,792
หัก: หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,999,015)	(2,100,000)	(3,999,015)	-
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15,327,003	18,709,861	2,498,005	6,495,792

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	20,900,000	6,500,000
บวก: ออกหุ้นกู้ระหว่างงวด	1,600,000	-
หัก: จ่ายคืนหุ้นกู้	(1,100,000)	-
	21,400,000	6,500,000
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(73,982)	(2,980)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	21,326,018	6,497,020

เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2563 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ ครั้งที่ 1/2563 จำนวน 600,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท รวมเป็นเงิน 600 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.45 ต่อปี มีอายุ 5 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้

ในเดือนมีนาคม 2563 และกันยายน 2563 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้จ่ายคืนหุ้นกู้วงเงิน 3,200 ล้านบาท เป็นจำนวนเงินรวม 1,100 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.18 ต่อปี โดยเป็นการทยอยจ่ายคืนหุ้นกู้ตามกำหนดชำระ

เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ ครั้งที่ 2/2563 ชุดที่ 1 และชุดที่ 2 จำนวน 400,000 หน่วยและ 600,000 หน่วย ตามลำดับ มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท รวมเป็นเงิน 1,000 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.20 ต่อปี และ 3.60 ต่อปี และมีอายุ 3 ปี และ 5 ปีนับจากวันที่ออกหุ้นกู้ตามลำดับ

หุ้นกู้ของบริษัทฯทั้งหมดเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ส่วนหุ้นกู้ของบริษัทย่อยทั้งหมดเป็นหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยกลุ่มบริษัทจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือนตลอดอายุหุ้นกู้

ภายใต้ข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ กลุ่มบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดบางประการ เช่น กลุ่มบริษัทจะไม่ขาย จำหน่าย จ่าย หรือโอน สินทรัพย์ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะเข้าข่ายได้รับการยกเว้นตามข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ และการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	64,539	39,332
ต้นทุนบริการในปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	10,671	7,383
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างปี	(4,423)	(4,308)
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	70,787	42,407

22. หนี้สินระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หนี้สินระยะยาวอื่นเป็นเงินที่บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้รับจากการขายไฟฟ้าพลังงานส่วนเกินของโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 ให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ซึ่งบริษัทดังกล่าวมีภาระผูกพันที่จะต้องชำระคืนในปี 2565 ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า บริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้บันทึกหนี้สินระยะยาวตามมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่จะต้องจ่ายคืน โดยใช้อัตราคิดลดอ้างอิงกับอัตราต้นทุนทางการเงินของบริษัทดังกล่าว และบันทึกหักจากรายได้จากการขายไฟฟ้าพลังงานส่วนเกินดังกล่าว ทั้งนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินดังกล่าวจะเพิ่มขึ้นในแต่ละงวดตามเวลาที่ผ่านไป ซึ่งบริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด จะรับรู้การเพิ่มขึ้นดังกล่าวเป็นต้นทุนทางการเงิน

23. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ภาษีเงินได้ระหว่างกาลของบริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด คำนวณจากกำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้คูณด้วยอัตราภาษีที่กำหนดไว้ในสัญญาสัมปทานในแต่ละช่วงระยะเวลานับตั้งแต่วันที่เริ่มดำเนินการขายไฟฟ้าช่วงต้น (วันที่ 26 มีนาคม 2554) จนถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 โดยบริษัท ไฟฟ้าน้ำงึม 2 จำกัด ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้เป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่เริ่มดำเนินการขายไฟฟ้าช่วงต้น สำหรับปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวเสียภาษีในอัตราร้อยละ 3

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัท บางเขนชัย จำกัด ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการลงทุนในกิจการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนต่อไปนี้

เลขที่บัตรส่งเสริมการลงทุน	วันที่ออกบัตร	วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ
1089(1)/2555	23 มกราคม 2555	10 สิงหาคม 2555
61-1228-1-00-1-0	16 ตุลาคม 2561	1 กุมภาพันธ์ 2562
61-1292-1-00-1-0	5 พฤศจิกายน 2561	4 กรกฎาคม 2562
61-1293-1-00-1-0	5 พฤศจิกายน 2561	12 มิถุนายน 2562
61-1294-1-00-1-0	5 พฤศจิกายน 2561	12 มิถุนายน 2562
61-1295-1-00-1-0	5 พฤศจิกายน 2561	1 พฤษภาคม 2562
62-0417-1-00-1-0	25 เมษายน 2562	29 กันยายน 2563

โดยบัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัท บางเขนชัย จำกัด ทั้งหมดอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้นและได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติซึ่งมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

บริษัท บางปะอิน โคเจนเนอเรชั่น จำกัด ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการลงทุนในกิจการผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1565(2)/2554 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2554 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 23 มิถุนายน 2556) และตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1132(2)/2558 เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2558 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 8 ปี นับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 29 มิถุนายน 2560)

25. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

<u>ใบสำคัญแสดงสิทธิ CKP-W1</u>

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (CKP-W1) จำนวนไม่เกิน 1,870 ล้านหน่วยให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่มีการจองซื้อและชำระราคาค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ได้รับจัดสรรต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดจำนวน 1,870 ล้านหน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯแล้ว ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุการใช้สิทธิ 5 ปี สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในวันทำการสุดท้ายของทุกๆไตรมาสตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยกำหนดการใช้สิทธิวันแรกและวันสุดท้ายตรงกับวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 28 พฤษภาคม 2563 ตามลำดับ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ 1 หน่วยมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้นซึ่งมีราคาตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาการใช้สิทธิ 6 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 บริษัทฯได้ปรับอัตราการใช้สิทธิใหม่ของ CKP-W1 เพื่อรักษาผลประโยชน์ผลตอบแทนของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม โดยมีรายละเอียดดังนี้

	ราคาใช้สิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ (บาท)	อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)
เดิม	6.00	1 : 1
ใหม่	6.00	1 : 1.0007

ในเดือนพฤษภาคม 2563 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ CKP-W1 ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 690 หน่วย โดยจัดสรรเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 690 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาการใช้สิทธิหุ้นละ 6 บาท บริษัทฯได้รับเงินจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,140 บาท และบริษัทฯได้ดำเนินการจดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563

ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ CKP-W1 ครบกำหนดอายุเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2563 ซึ่งตรงกับวันที่ใช้สิทธิครั้งสุดท้าย โดยมีใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้ใช้สิทธิหมดอายุไปเป็นจำนวน 1,111,148,462 หน่วย

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด หรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	กำไรสำหรับงวด		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	831,308	33,343	8,129,383	7,966,028	0.102	0.004
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (CKP-W1)				89,281		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ				8,055,309		0.004

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
	กำไรสำหรับงวด		จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ	179,088	176,562	8,129,383	7,966,028	0.022	0.022
ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ (CKP-W1)				89,281		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญสมมติว่ามีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ				8,055,309		0.022

	งบการเงินรวม					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
			จำนวนหุ้นสามัญ			
	กำไรสำหรับงวด		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	396,916	256,494	8,129,382	7,577,389	0.049	0.034

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
			จำนวนหุ้นสามัญ			
	กำไรสำหรับงวด		ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
	(พันบาท)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันหุ้น)	(บาท)	(บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	592,569	531,251	8,129,382	7,577,389	0.073	0.070

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (CKP-W1) มีราคาใช้สิทธิสูงกว่าราคาตลาดของหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย ดังนั้น บริษัทฯจึงไม่นำผลของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมารวมคำนวณเพื่อหากำไรต่อหุ้นปรับลดในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน โดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯคือประธานกรรมการบริหาร ทั้งนี้ เกณฑ์การวัดมูลค่าของกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานของส่วนงานดำเนินงานเป็นเกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

บริษัทฯดำเนินกิจการในด้านการลงทุนในบริษัทอื่น และดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจรอง คือ การให้บริการคำปรึกษาและบริการอื่นที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลิตไฟฟ้า ส่วนบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจหลัก คือ การผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าและไอน้ำ

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจหลักตามประเภทโครงการโรงไฟฟ้าทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ได้แก่ (1) การผลิตไฟฟ้าจากพลังน้ำ (2) การผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ และ (3) การผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อน โดยดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์สองแห่ง คือ ในประเทศไทย (ผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานความร้อน) และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (ผลิตไฟฟ้าจากพลังน้ำ) ซึ่งดำเนินงานโดยบริษัทย่อยของบริษัท เซาท์อีสท์เอเซีย เอนเนอร์จี จำกัด

ส่วนหน่วยธุรกิจด้านการลงทุนและการให้บริการคำปรึกษาได้มีการรวมเป็นส่วนงานการดำเนินงานอื่น ๆ รายได้ระหว่างส่วนงานถูกตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังน้ำ		ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์		ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อน		การดำเนินงานอื่น ๆ		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
วันที่ 30 กันยายน	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้														
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	757 [1]	468	39	34	1,176	1,300	41	41	2,013	1,843	-	-	2,013	1,843
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	49	47	49	47	(49)	(47)	-	-
รวมรายได้	757	468	39	34	1,176	1,300	90	88	2,062	1,890	(49)	(47)	2,013	1,843
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	265	250	10	10	107	104	11	4	393	368			393	368
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	172	(95)	18	12	213	212	1	2	404	131			404	131
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
รายได้อื่น													117	158
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน													9	7
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม													670	(14)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน													(244)	(265)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้													(5)	4
กำไรสำหรับงวด													951	21

[1] บริษัทย่อยขอใช้สิทธิปีแล้ง (Drought Year) ในปี 2563 สำหรับการจำหน่ายพลังงานไฟฟ้าแก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (“กฟผ.”) มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Nino) เพื่อลดความเสี่ยงในการถูกปรับกรณีขาดน้ำ โดยการใช้สิทธิปีแล้งดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระหว่างบริษัทดังกล่าวกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ลงนามเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2550

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังน้ำ		ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์		ส่วนงานผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อน		การดำเนินงานอื่น ๆ		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
วันที่ 30 กันยายน	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้														
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	1,526[1]	2,392	114	106	3,598	3,807	123	115	5,361	6,420	-	-	5,361	6,420
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	-	-	147	143	147	143	(147)	(143)	-	-
รวมรายได้	1,526	2,392	114	106	3,598	3,807	270	258	5,508	6,563	(147)	(143)	5,361	6,420
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	788	805	30	27	319	309	30	12	1,167	1,153			1,167	1,153
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	(177)	564	51	45	614	529	1	(5)	489	1,131			489	1,131
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
รายได้อื่น													363	312
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน													31	29
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม													231	(37)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน													(741)	(901)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้													7	(11)
กำไรสำหรับงวด													380	523

[1] บริษัทย่อยขอใช้สิทธิปีแล้ง (Drought Year) ในปี 2563 สำหรับการจำหน่ายพลังงานไฟฟ้าแก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย (“กฟผ.”) มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากปรากฏการณ์เอลนีโญ (El Nino) เพื่อลดความเสี่ยงในการถูกปรับกรณีขาดน้ำ โดยการใช้สิทธิปีแล้งดังกล่าวเป็นไปตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระหว่างบริษัทดังกล่าวกับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ลงนามเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2550

28. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2562	206	0.028
		206	0.028
เงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานปี 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 13 เมษายน 2563	244	0.030
		244	0.030

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนตามสัญญาต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

ก) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาจ้างเหมางานติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าและสัญญาซื้อวัสดุอุปกรณ์งานผลิตไฟฟ้าสำหรับโครงการไฟฟ้าพลังแสงอาทิตย์แบบติดตั้งบนพื้นดินกับบริษัทอื่นเป็นจำนวนเงินรวมประมาณ 13.0 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 23.7 ล้านบาท)

ข) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามโครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการขยายกำลังการผลิตไฟฟ้า และการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนเงิน 0.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 2.0 ล้านบาท)

29.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ สัญญาอื่น ๆ และภาระผูกพันอื่นดังต่อไปนี้

ก) บริษัทฯมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการเป็นจำนวนเงิน 1.5 ล้านบาทต่อเดือน (31 ธันวาคม 2562: 1.4 ล้านบาทต่อเดือน)

ข) บริษัทฯมีภาระผูกพันในการสนับสนุนทางการเงินแก่กิจการที่ควบคุมร่วมกันหนึ่งแห่งตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9)

ค) กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากสัญญาที่ปรึกษา บริหารงานและบริการอื่นๆ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่นเป็นจำนวนเงินรวม 15.3 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาทต่อเดือน (31 ธันวาคม 2562: 23.0 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาทต่อเดือน) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 0.2 ล้านบาท))

ง) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการเดินเครื่องและบำรุงรักษาโรงไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จนถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 ตามอัตราค่าบริการซึ่งจะมีการปรับเพิ่มขึ้นปีละครั้งตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยปี 2563 มีค่าบริการคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 9.4 ล้านบาทต่อเดือน (2562: 9.1 ล้านบาทต่อเดือน)

จ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญางานบำรุงรักษาระบบส่งไฟฟ้าโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จนถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 ตามอัตราค่าบริการซึ่งจะมีการปรับปีละครั้ง ตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยปี 2563 มีค่าบริการคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.03 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาต่อเดือน (2562: 0.05 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาต่อเดือน)

ฉ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาให้บริการปรึกษางานปฏิบัติการเดินเครื่องและบำรุงรักษาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาทต่อปี

ช) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าตอบแทนสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 ให้แก่รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ตั้งแต่วันที่เริ่มดำเนินการขายไฟฟ้าช่วงต้นจนถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 โดยคำนวณจากรายได้จากการขายไฟฟ้าคูณด้วยอัตราค่าตอบแทนสัมปทานในแต่ละช่วงระยะเวลาตามที่กำหนดไว้ในสัญญาสัมปทานโครงการไฟฟ้า

ซ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจากสัญญาซ่อมบำรุงใหญ่โรงไฟฟ้าโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 จนถึงเดือนธันวาคม 2569 ตามอัตราค่าบริการซึ่งจะมีการปรับปีละครั้งตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยปี 2563 มีค่าบริการคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 3.7 ล้านบาทต่อเดือน (2562: 3.8 ล้านบาทต่อเดือน)

ฌ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าผ่านสาย ให้แก่รัฐบาลแห่งสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2562 จนถึงวันที่สิ้นสุดอายุสัมปทานโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ น้ำงึม 2 โดยคำนวณจากพลังงานไฟฟ้าที่บริษัทย่อยขายผ่านสถานีไฟฟ้าย่อยนาบงคูณด้วยอัตราค่าผ่านสายในแต่ละช่วงระยะเวลาตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเชื่อมต่อและผ่านสาย

ญ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาซ่อมบำรุงโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนทั้งสองแห่งกับบริษัทแห่งหนึ่งในการจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงิน 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาต่อไตรมาส เริ่มตั้งแต่ไตรมาสที่หนึ่งของปี 2557 ถึงไตรมาสที่สองของปี 2569 และ 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาต่อไตรมาส เริ่มตั้งแต่ไตรมาสที่หนึ่งของปี 2560 ถึงไตรมาสที่สองของปี 2572 ตามลำดับ โดยค่าบริการรายไตรมาสดังกล่าวจะปรับเพิ่มขึ้นปีละครั้งตามอัตราที่กำหนดไว้ในสัญญา

ฎ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) จำนวนสองสัญญา สำหรับโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนทั้งสองแห่งของบริษัทย่อยตามจำนวนและราคาที่กำหนดไว้ในสัญญาเป็นระยะเวลา 25 ปี โดยจะสิ้นสุดสัญญาในเดือนพฤษภาคม 2581 และในเดือนพฤษภาคม 2585 ตามลำดับ

ฏ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง จำนวนสองสัญญาสำหรับโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนทั้งสองแห่งของบริษัทย่อยตามจำนวนและราคาที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี และสามารถต่ออายุได้คราวละ 1 ปี

ฐ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันกับบริษัทแห่งหนึ่งตามสัญญาบำรุงรักษากังหันไอน้ำสำหรับโครงการโรงไฟฟ้าแห่งหนึ่ง เริ่มตั้งแต่ปี 2563 ถึง ปี 2574 เป็นจำนวนเงินรวม 1.6 ล้านยูโร

ฑ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามบันทึกข้อตกลงเพื่อชำระเงินค่าก่อสร้างเขื่อนป้องกันน้ำท่วมในนิคมอุตสาหกรรมบางปะอินกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงินรวม 6.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 7.0 ล้านบาท)

ฒ) บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาจ้างดำเนินงานและบำรุงรักษาโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เป็นจำนวนเงิน 17.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 6.9 ล้านบาท)

29.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยจำนวน 25 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา (31 ธันวาคม 2562: 25 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา) เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าต่อการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย และจำนวน 460 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 460 ล้านบาท) เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า การเช่าที่ดินเพื่อวางท่อก๊าซ และการได้รับอนุญาตให้ใช้กระแสไฟฟ้าของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

30. สินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมียอดสินทรัพย์ (หนี้สิน) ที่เป็นเงินตราต่างประเทศสุทธิ ซึ่งยังไม่ได้มีการทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ดังนี้

	สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงิน					
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	6.8	5.7	-	-	31.6579	30.3313
ฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์	-	(0.6)	-	(0.6)	34.3985	30.6267

31. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในหน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมซึ่งใช้ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมระดับ 2 เป็นจำนวน 0.43 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 693.8 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.34 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2562: 460.6 ล้านบาท))

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯได้พิจารณาและเห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัทแห่งหนึ่งซึ่งอยู่ระหว่างการศึกษาเพื่อพัฒนาโครงการไฟฟ้าพลังน้ำ ในสัดส่วนร้อยละ 42 ของทุนจดทะเบียน มูลค่ารวมประมาณ 0.42 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา หรือเทียบเท่า 13.23 ล้านบาท

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563