

การไฟฟ้านครหลวง
งบการเงิน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙
(ยังไม่ได้สอบทาน)

การไฟฟ้าานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน		
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,822,766,312	20,142,203,770	23,822,766,312	20,142,203,770
3.1	เงินลงทุนชั่วคราว	20,427,095,193	22,111,895,491	20,427,095,193	22,111,895,491
3.2	ลูกหนี้การค้า	17,446,008,070	16,710,719,839	17,446,008,070	16,710,719,839
3.3	พัสดुकงเหลือ	5,746,031,800	7,242,850,882	5,746,031,800	7,242,850,882
	งานรับเหมาระหว่างทำ	28,809,404	27,690,133	28,809,404	27,690,133
	เงินฝากเงินลงทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง	30,296,586	38,656,222	30,296,586	38,656,222
3.4	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,173,844,586	4,086,078,808	4,173,844,586	4,086,078,808
	รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	71,674,851,951	70,360,095,145	71,674,851,951	70,360,095,145
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
3.5	เงินลงทุนในการร่วมค้า	654,309,024	611,764,573	501,000,000	501,000,000
3.6	เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน	6,400,000	6,400,000	6,400,000	6,400,000
3.7	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	81,867,827,102	80,650,344,137	81,867,827,102	80,650,344,137
3.8	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	325,546,805	400,540,008	325,546,805	400,540,008
3.9	งานระหว่างก่อสร้าง	27,226,628,853	24,917,115,478	27,226,628,853	24,917,115,478
3.10	เงินลงทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน	14,884,041,303	12,709,637,699	14,884,041,303	12,709,637,699
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23,460,196	23,662,233	23,460,196	23,662,233
	รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	124,988,213,283	119,319,464,128	124,834,904,259	119,208,699,555
	รวมสินทรัพย์	196,663,065,234	189,679,559,273	196,509,756,210	189,568,794,700

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	26,135,194,540	26,013,368,432	26,135,194,540	26,013,368,432
เจ้าหนี้อื่น	4,307,505,718	4,230,597,541	4,307,505,718	4,230,597,541
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.12 213,857,000	383,305,037	213,857,000	383,305,037
เงินค้ำนำส่งคลัง	5,540,663,000	2,704,663,000	5,540,663,000	2,704,663,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	2,917,843,322	2,817,047,521	2,917,843,322	2,817,047,521
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,020,511,282	1,501,068,318	1,020,511,282	1,501,068,318
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.11 1,073,844,805	1,116,413,694	1,073,844,805	1,116,413,694
รวมหนี้สินหมุนเวียน	41,209,419,667	38,766,463,543	41,209,419,667	38,766,463,543
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาว	3.12 33,968,635,926	33,970,520,553	33,968,635,926	33,970,520,553
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.13 6,695,587,166	6,471,463,058	6,695,587,166	6,471,463,058
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	3.14 14,495,402,765	14,055,177,911	14,495,402,765	14,055,177,911
รายได้รอการรับรู้	12,602,840,914	12,320,036,208	12,602,840,914	12,320,036,208
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	74,915,798	48,998,897	74,915,798	48,998,897
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กปน.	3.15 779,853,249	718,808,255	779,853,249	718,808,255
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	68,617,235,818	67,585,004,882	68,617,235,818	67,585,004,882
รวมหนี้สิน	109,826,655,485	106,351,468,425	109,826,655,485	106,351,468,425
ส่วนของทุน				
ทุนรัฐบาล	358,323,532	358,323,532	358,323,532	358,323,532
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	86,478,086,217	82,969,767,316	86,324,777,193	82,859,002,743
รวมส่วนของทุน	86,836,409,749	83,328,090,848	86,683,100,725	83,217,326,275
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	196,663,065,234	189,679,559,273	196,509,756,210	189,568,794,700

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นายสมชาย โรจน์รุ่งวาศินกุล)
กรรมการและผู้อำนวยการ

(นางชุลี ศุภวรรธนะกุล)
รองผู้อำนวยการการเงิน

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	50,192,053,186	51,605,883,889	50,192,053,186	51,605,883,889
รายได้การค้าและงานรับเหมา	385,848,207	314,528,034	385,848,207	314,528,034
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	462,269,538	459,118,909	462,269,538	459,118,909
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	51,040,170,931	52,379,530,832	51,040,170,931	52,379,530,832
รายได้อื่น	327,488,589	386,044,563	327,488,589	386,044,563
รวมรายได้	51,367,659,520	52,765,575,395	51,367,659,520	52,765,575,395
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	42,029,327,816	43,304,469,943	42,029,327,816	43,304,469,943
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	282,957,357	199,117,069	282,957,357	199,117,069
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	2,277,943,268	2,275,054,962	2,277,943,268	2,275,054,962
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,809,967,853	1,688,233,538	1,809,967,853	1,688,233,538
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	247,607,691	81,389,402	247,607,691	81,389,402
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	46,647,803,985	47,548,264,914	46,647,803,985	47,548,264,914
ค่าใช้จ่ายอื่น	126,148,100	106,694,884	126,148,100	106,694,884
ต้นทุนทางการเงิน	370,550,743	314,843,243	370,550,743	314,843,243
รวมค่าใช้จ่าย	47,144,502,828	47,969,803,041	47,144,502,828	47,969,803,041
กำไรจากการดำเนินงาน	4,223,156,692	4,795,772,354	4,223,156,692	4,795,772,354
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3.5	28,795,095	14,277,048	-
กำไรสำหรับงวด	3.17	4,251,951,787	4,810,049,402	4,223,156,692
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		20,622	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		4,251,972,409	4,810,049,402	4,223,156,692

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	96,748,327,396	96,955,413,516	96,748,327,396	96,955,413,516
รายได้การค้าและงานรับเหมา	725,332,149	559,395,244	725,332,149	559,395,244
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	928,429,088	934,345,432	928,429,088	934,345,432
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	98,402,088,633	98,449,154,192	98,402,088,633	98,449,154,192
รายได้อื่น	659,749,070	780,274,424	672,949,070	793,440,704
รวมรายได้	99,061,837,703	99,229,428,616	99,075,037,703	99,242,594,896
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	82,830,287,922	82,560,446,333	82,830,287,922	82,560,446,333
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	512,486,786	378,880,544	512,486,786	378,880,544
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	4,517,476,978	4,527,953,600	4,517,476,978	4,527,953,600
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,591,904,253	3,354,864,789	3,591,904,253	3,354,864,789
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	325,736,752	200,511,001	325,736,752	200,511,001
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	91,777,892,691	91,022,656,267	91,777,892,691	91,022,656,267
ค่าใช้จ่ายอื่น	276,941,640	208,853,898	276,941,640	208,853,898
ต้นทุนทางการเงิน	718,428,922	627,536,570	718,428,922	627,536,570
รวมค่าใช้จ่าย	92,773,263,253	91,859,046,735	92,773,263,253	91,859,046,735
กำไรจากการดำเนินงาน	6,288,574,450	7,370,381,881	6,301,774,450	7,383,548,161
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3.5	54,775,822	29,803,322	-
กำไรสำหรับงวด	3.17	6,343,350,272	7,400,185,203	6,301,774,450
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		61,622	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		6,343,411,894	7,400,185,203	6,301,774,450

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุนรัฐบาล	กำไรสะสม	
		ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2558	358,323,532	78,116,144,114	78,474,467,646
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2558 - งวดหกเดือน	-	(3,323,000,000)	(3,323,000,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	7,400,185,203	7,400,185,203
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2558	358,323,532	82,193,329,317	82,551,652,849
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,969,767,316	83,328,090,848
กำไรสะสม - เพิ่มเติม	-	907,007	907,007
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - งวดหกเดือน	-	(2,836,000,000)	(2,836,000,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	6,343,350,272	6,343,350,272
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	61,622	61,622
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	358,323,532	86,478,086,217	86,836,409,749

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กำไรสะสม		
	ทุนรัฐบาล	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2558	358,323,532	78,072,252,083	78,430,575,615
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2558 - งวดหกเดือน		(3,323,000,000)	(3,323,000,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	7,383,548,161	7,383,548,161
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2558	358,323,532	82,132,800,244	82,491,123,776
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,859,002,743	83,217,326,275
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - งวดหกเดือน	-	(2,836,000,000)	(2,836,000,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	6,301,774,450	6,301,774,450
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	358,323,532	86,324,777,193	86,683,100,725

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	2558 (สอบทานแล้ว)	2559 (ยังไม่ได้สอบทาน)	2558 (สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรสำหรับงวด	6,343,350,272	7,400,185,203	6,301,774,450	7,383,548,161
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,591,904,253	3,354,864,789	3,591,904,253	3,354,864,789
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	242,617,883	205,819,478	242,617,883	205,819,478
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	4,397,541	(268,801)	4,397,541	(268,801)
สำรองพัสดุล้ำสมัย	13,338,430	2,581,770	13,338,430	2,581,770
หนี้สงสัยจะสูญ	17,079,468	5,271,602	17,079,468	5,271,602
รายได้ตัดบัญชี	(592,221,741)	(579,559,801)	(592,221,741)	(579,559,801)
ผลประโยชน์พนักงาน	309,401,616	273,720,162	309,401,616	273,720,162
ประมาณการหนี้สิน	746,767	430,571	746,767	430,571
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(54,775,822)	(29,803,322)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(428,697,770)	(541,597,727)	(428,697,770)	(541,597,727)
ดอกเบี้ยจ่าย	718,039,625	627,144,487	718,039,625	627,144,487
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่กระทบเงินสด	32,124,237	3,829,268	18,924,237	(9,337,012)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	10,197,304,759	10,722,617,679	10,197,304,759	10,722,617,679
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(750,057,554)	(2,469,456,285)	(750,057,554)	(2,469,456,285)
พัสดุดังกล่าว	(31,699,293)	(51,189,700)	(31,699,293)	(51,189,700)
งานรับเหมาระหว่างทำ	(1,119,270)	5,068,220	(1,119,270)	5,068,220
เงินฝากเงินลงทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง	8,359,636	(223,874)	8,359,636	(223,874)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	23,508,089	108,877,041	23,508,089	108,877,041
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	159,986	13,935,509	159,986	13,935,509
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	121,826,108	2,647,082,639	121,826,108	2,647,082,639
เจ้าหนี้อื่น	(1,167,590,119)	123,726,910	(1,167,590,119)	123,726,910
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	119,594,776	501,663,963	119,594,776	501,663,963
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(482,517,717)	(364,425,709)	(482,517,717)	(364,425,709)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,312,271)	14,441,173	(4,312,271)	14,441,173
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(85,277,508)	(87,392,007)	(85,277,508)	(87,392,007)
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	440,224,853	308,687,337	440,224,853	308,687,337
รายได้รอรับรู้	609,319,998	681,547,110	609,319,998	681,547,110
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.	61,044,994	54,810,487	61,044,994	54,810,487
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	9,058,769,467	12,209,770,493	9,058,769,467	12,209,770,493

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินสดรับ (จ่าย) ในเงินลงทุนชั่วคราว	1,684,800,298	(1,351,951,882)	1,684,800,298	(1,351,951,882)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ถาวร	(4,376,007,713)	(4,320,797,122)	(4,376,007,713)	(4,320,797,122)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	457,331,929	517,936,458	457,331,929	517,936,458
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(110,617,768)	(95,113,911)	(110,617,768)	(95,113,911)
เงินปันผลรับ	13,200,000	13,166,280	13,200,000	13,166,280
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(2,331,293,254)	(5,236,760,177)	(2,331,293,254)	(5,236,760,177)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สินเพิ่มขึ้น	(2,174,403,604)	(1,689,206,090)	(2,174,403,604)	(1,689,206,090)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(164,000,000)	(230,750,000)	(164,000,000)	(230,750,000)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(27,494,278)	(25,255,433)	(27,494,278)	(25,255,433)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(681,015,789)	(630,304,120)	(681,015,789)	(630,304,120)
เงินนำส่งคลัง	-	(2,917,500,000)	-	(2,917,500,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,046,913,671)	(5,493,015,643)	(3,046,913,671)	(5,493,015,643)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	3,680,562,542	1,479,994,673	3,680,562,542	1,479,994,673
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	20,142,203,770	23,825,854,764	20,142,203,770	23,825,854,764
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	23,822,766,312	25,305,849,437	23,822,766,312	25,305,849,437

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
(ยังไม่ได้สอบทาน)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) แสดงงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงไว้ด้วย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ส่วนข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้คู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าวข้างต้น

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟน. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เว้นแต่กรณีที่กฟน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานทางการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้การถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกฟน. ที่นำเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินลงทุนชั่วคราว

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย และ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินฝากประจำไม่เกิน 12 เดือน	20,427.10	14,665.88
ตัวเงินคลัง	-	2,299.36
พันธบัตร	-	5,146.66
รวม	20,427.10	22,111.90

เงินฝากประจำไม่เกิน 12 เดือน ประกอบด้วยส่วนของ

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14)	14,193.43	13,923.43
กองทุนเงินบำเหน็จฯ	727.67	686.45
การไฟฟ้านครหลวง	5,506.00	56.00
รวม	<u>20,427.10</u>	<u>14,665.88</u>

เงินประกันการใช้ไฟฟ้ามีข้อจำกัดการนำไปใช้เป็นทุนหมุนเวียนตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.14

3.2 ลูกหนี้การค้า

กฟน. คำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากยอดลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และมติคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 529 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2549

ลูกหนี้การค้า ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำแนกตามประเภทและอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ				รวม 30 มิ.ย. 2559
	และรัฐวิสาหกิจ		ลูกหนี้เอกชน		
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	
1 เดือน - 6 เดือน	2,391.49	312.44	15,266.05	28.06	17,998.04
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	65.12	154.34	29.53	4.78	253.77
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	61.66	361.48	271.57	10.46	705.17
รวม	<u>2,518.27</u>	<u>828.26</u>	<u>15,567.15</u>	<u>43.30</u>	<u>18,956.98</u>
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	164.08	53.99	1,015.97	3.24	1,237.28
	<u>2,354.19</u>	<u>774.27</u>	<u>14,551.18</u>	<u>40.06</u>	<u>17,719.70</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	261.56	12.13	273.69
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>2,354.19</u>	<u>774.27</u>	<u>14,289.62</u>	<u>27.93</u>	<u>17,446.01</u>

หน่วย : ล้านบาท
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย
และงบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : ล้านบาท

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ		ลูกหนี้เอกชน		รวม 31 ธ.ค. 2558
	และรัฐวิสาหกิจ				
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	
1 เดือน - 6 เดือน	2,352.81	327.34	14,657.12	39.85	17,377.12
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	14.91	51.68	14.65	4.55	85.79
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	67.73	350.18	270.93	9.04	697.88
รวม	2,435.45	729.20	14,942.70	53.44	18,160.79
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	158.66	47.43	974.91	3.97	1,184.97
	2,276.79	681.77	13,967.79	49.47	16,975.82
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	254.42	10.68	265.10
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,276.79	681.77	13,713.37	38.79	16,710.72

3.3 พัสดุดคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
พัสดุดคงคลัง	4,834.26	5,526.22
พัสดุดระหว่างทาง	982.48	1,785.98
	5,816.74	7,312.20
หัก สำรองพัสดุดล้ำสมัย	70.71	69.35
พัสดุดคงเหลือ - สุทธิ	5,746.03	7,242.85

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 พัสดุดคงเหลือ - สุทธิ จำนวน 5,746.03 ล้านบาท และ 7,242.85 ล้านบาท ประกอบด้วยพัสดุดเพื่อการลงทุน 4,865.73 ล้านบาท และ 6,381.71 ล้านบาท และพัสดุดเพื่อการดำเนินงาน 880.30 ล้านบาท และ 861.14 ล้านบาท ตามลำดับ

3.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการซื้ออรรถาโณน	1,813.59	1,849.87
เงินจ่ายล่วงหน้า	2,031.87	1,845.46
รายได้ค้างรับ	260.96	307.37
ลูกหนี้อื่น	39.97	50.03
อื่น ๆ	27.45	33.35
รวม	4,173.84	4,086.08

3.5 เงินลงทุนในการร่วมค้า

กฟน. ได้ร่วมลงทุนในบริษัท ผลิตไฟฟ้าและน้ำเย็น จำกัด ซึ่งบริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 167 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10.00 บาท เป็นเงิน 1,670.00 ล้านบาท โดย กฟน. มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 30 คิดเป็น 50.10 ล้านหุ้น เป็นเงิน 501.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสะสมปี 2558 ในอัตราหุ้นละ 0.2635 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 43.89 ล้านบาท กฟน. ได้รับเงินปันผล จำนวน 13.20 ล้านบาท

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินลงทุน	501.00	501.00
รับรู้ผลกำไรจากการร่วมค้า		
ผลกำไรยกมาต้นงวด	110.76	43.89
ผลกำไรสะสมเพิ่มเติม	0.91	13.87
ผลกำไรสำหรับงวด	54.78	65.64
เงินปันผลรับ	(13.20)	(13.17)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสะสมเพิ่มเติม	-	0.05
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	0.06	0.48
รวม	153.31	110.76
คงเหลือเงินลงทุน	654.31	611.76

3.6 เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน

เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน จำนวน 6.40 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันตัวพนักงาน กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และค้ำประกันเงินกู้ของพนักงานกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ จำนวน 1.40 ล้านบาท และ 5.00 ล้านบาท ตามลำดับ

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 มิ.ย.2559	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 มิ.ย.2559	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,323.43	124.68	-	-	3,448.11	-	-	-	-	-	3,448.11
สินทรัพย์ ระบบส่ง	55,848.80	1,745.08	-	88.57	57,505.31	28,139.81	1,066.83	-	69.15	29,137.49	28,367.82
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	93,936.81	2,478.32	1.88	495.40	95,917.85	48,851.44	1,911.04	-	418.09	50,344.39	45,573.46
สินทรัพย์ทั่วไป	13,979.78	441.37	-	96.23	14,324.92	9,447.23	492.50	-	93.25	9,846.48	4,478.44
รวม	167,088.82	4,789.45	1.88	680.20	171,196.19	86,438.48	3,470.37	-	580.49	89,328.36	81,867.83

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,211.39	112.07	-	0.03	3,323.43	-	-	-	-	-	3,323.43
สินทรัพย์ ระบบส่ง	54,163.85	1,713.71	6.44	22.32	55,848.80	26,073.59	2,087.88	6.44	15.22	28,139.81	27,708.99
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	88,527.26	6,323.96	-	914.41	93,936.81	45,231.53	4,392.41	-	772.50	48,851.44	45,085.37
สินทรัพย์ทั่วไป	13,640.46	1,905.50	940.07	626.11	13,979.78	9,934.68	823.43	685.56	625.32	9,447.23	4,532.55
รวม	159,542.96	10,055.24	946.51	1,562.87	167,088.82	81,239.80	7,303.72	692.00	1,413.04	86,438.48	80,650.34

สินทรัพย์ตามสัญญาเข้าการเงิน ซึ่งรวมอยู่ในสินทรัพย์ทั่วไปเป็นสินทรัพย์ประเภทยานพาหนะ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ราคาทุน	341.52	321.36
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	228.52	202.34
ราคาตามบัญชี	<u>113.00</u>	<u>119.02</u>

3.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทั้งจำนวน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มี ตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 มิ.ย.2559	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 มิ.ย.2559	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,982.46	46.54	32.98	1,996.02	1,581.92	121.53	32.98	
รวม	<u>1,982.46</u>	<u>46.54</u>	<u>32.98</u>	<u>1,996.02</u>	<u>1,581.92</u>	<u>121.53</u>	<u>32.98</u>	<u>1,670.47</u>	<u>325.55</u>

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค.2558	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1,934.98	96.96	49.48	1,982.46	1,397.73	233.66	49.47	
รวม	<u>1,934.98</u>	<u>96.96</u>	<u>49.48</u>	<u>1,982.46</u>	<u>1,397.73</u>	<u>233.66</u>	<u>49.47</u>	<u>1,581.92</u>	<u>400.54</u>

3.9 งานระหว่างก่อสร้าง

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ราคาทุน			
	1 ม.ค.2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิ.ย.2559	1 ม.ค.2558	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค.2558
สถานีต้นทางและสถานีย่อย	7,245.48	939.78	1,212.21	6,973.05	6,211.65	2,143.59	1,109.76	7,245.48
ระบบส่ง	6,102.69	1,923.59	439.60	7,586.68	5,343.79	1,420.36	661.46	6,102.69
ระบบจำหน่าย	8,854.01	3,099.94	2,188.90	9,765.05	6,187.73	7,632.92	4,966.64	8,854.01
เครื่องมือกลและยานพาหนะ	130.84	72.65	100.87	102.62	216.27	230.57	316.00	130.84
อื่น ๆ	2,584.10	644.68	429.55	2,799.23	4,111.75	1,226.34	2,753.99	2,584.10
รวม	24,917.12	6,680.64	4,371.13	27,226.63	22,071.19	12,653.78	9,807.85	24,917.12

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 กฟน.ได้รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 70.19 ล้านบาท

3.10 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน เป็นเงินทุนสะสมเพื่อไถ่ถอนพันธบัตร กฟน. ทั้งจำนวน และมีส่วนหนึ่งจำนวน 400.00 ล้านบาท ได้นำไปค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	12,709.64	10,507.82
บวก จัดสรรเพิ่ม	2,000.00	1,928.06
ดอกเบี้ยรับ	174.40	273.76
	14,884.04	12,709.64
หัก โอนชำระหนี้	-	-
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	14,884.04	12,709.64

3.11 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินประกันผลงาน	627.77	673.39
เงินประกันสัญญา	147.90	141.29
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น อื่น ๆ	6.13	5.38
รวม	292.04	296.35
	1,073.84	1,116.41

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 292.04 ล้านบาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 3.50 ล้านบาท เป็นบัญชีพักกระทบยอดธนาคาร
รอกการโอน ซึ่ง กฟน. อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

3.12 หนี้สินระยะยาว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 30 มิ.ย. 2559
เงินกู้ระยะยาว	34,063.50	163.50	33,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	118.99	50.35	68.64
รวม	34,182.49	213.85	33,968.64

	หน่วย : ล้านบาท		
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 31 ธ.ค. 2558
เงินกู้ระยะยาว	34,227.50	327.50	33,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	126.33	55.81	70.52
รวม	34,353.83	383.31	33,970.52

3.13 หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

รายการกระทบบยอดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และมูลค่าหนี้สินที่รับรู้ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 แสดงดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	7,190.27	6,566.02
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	184.22	339.20
ต้นทุนดอกเบี้ย	125.18	267.16
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	434.44
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับบำเหน็จ	-	(72.84)
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับกรณีผลประโยชน์อื่น	(24.23)	(343.71)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,475.44	7,190.27
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กปน. (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15)	(779.85)	(718.81)
หนี้สินสุทธิ ณ วันสิ้นงวด	6,695.59	6,471.46

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	เม.ย. - มิ.ย. 2559	เม.ย. - มิ.ย. 2558	ม.ค. - มิ.ย. 2559	ม.ค. - มิ.ย. 2558
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	92.11	70.07	184.22	140.14
ต้นทุนดอกเบี้ย	62.59	66.79	125.18	133.58
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	154.70	136.86	309.40	273.72

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กปน. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	3.60
อัตราเงินเฟ้อ	
- ดัชนีราคาผู้บริโภค	3.00
- ค่าใช้จ่ายทางการแพทย์	8.00
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.00 - 11.00
อัตราการลาออกของพนักงาน	0.00 - 1.00
อัตรามรณะ ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2551

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานหลักในการคำนวณ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานของ กปน. มีความอ่อนไหวต่อการเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการคำนวณ การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานอาจเกิดขึ้นได้จากการเปลี่ยนแปลงของสถานะตลาด การเปลี่ยนแปลงของสถานะเงินเพื่อและอัตราการขึ้นเงินเดือน ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอันอาจเป็นไปได้ของข้อสมมติฐานหลักแต่ละข้อ โดยการเปลี่ยนแปลงในสมมติฐานแต่ละข้อนั้นเกิดขึ้นแยกจากกัน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประมาณการหนี้สิน

เพิ่มขึ้น (ลดลง)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน

ตามวิธีส่วนได้เสีย และ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

30 มิ.ย. 2559

อัตราคิดลดเฉลี่ย

เพิ่มขึ้นร้อยละ 1

(480.24)

ลดลงร้อยละ 1

616.30

อัตราการขึ้นเงินเดือนเฉลี่ย

เพิ่มขึ้นร้อยละ 1

556.16

ลดลงร้อยละ 1

(446.82)

3.14 เงินประกันการใช้ไฟฟ้า

ตามข้อบังคับการไฟฟ้านครหลวงว่าด้วยการบริหารเงินประกันการใช้ไฟฟ้า พ.ศ. 2544 ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2548 และฉบับที่ 3 พ.ศ. 2556 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2544 วันที่ 26 พฤษภาคม 2548 และวันที่ 3 กรกฎาคม 2556 ตามลำดับ และตามมติคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 590 วันที่ 15 กรกฎาคม 2553 กำหนดให้ผู้ว่าการมีอำนาจอนุมัติให้กปน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียนภายในวงเงินไม่เกิน 2,500.00 ล้านบาท แต่ในกรณีที่มีความจำเป็นจะต้องนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เกินกว่าวงเงินดังกล่าว ให้เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง โดยจ่ายดอกเบี้ยให้เท่ากับผลตอบแทนเดิม ของบัญชีเงินฝากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่นิยม และให้ กปน. นำดอกผลที่เกิดจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ไฟฟ้าโดยตรง และ/หรือ สาธารณประโยชน์อื่นตามที่ผู้ว่าการกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และจ่ายคืนผลประโยชน์ให้กับผู้วางเงินประกันการใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยและกิจการขนาดเล็ก ทุก ๆ 5 ปี บันทึกเงินคืนดอกผลของหลักประกันการใช้ไฟฟ้าไว้ในหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับประเภทกิจการขนาดกลาง กิจการขนาดใหญ่ และกิจการเฉพาะอย่าง ปีละครั้ง ตามอัตราดอกเบี้ยออมทรัพย์เฉลี่ยทั้งปีของธนาคารกรุงไทยตามมติของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน นอกจากนี้ให้ กปน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปลงทุนในตราสารทางการเงินตามที่กระทรวงการคลังอนุญาต ดอกผลจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้ารับรู้เป็นรายได้ กปน.

เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (ไม่รวมดอกผล) ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
เงินฝากออมทรัพย์	301.97	131.75
เงินฝากประจำ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.1)	14,193.43	13,923.43
รวม	14,495.40	14,055.18

เงินฝากจากดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	562.23	588.70
บวก ดอกผลจากเงินฝากธนาคาร	150.19	401.67
	712.42	990.37
หัก นำไปใช้ในกิจกรรมสาธารณประโยชน์	136.46	420.72
ดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่จ่ายคืนแก่ผู้ใช้ไฟฟ้า	-	7.42
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	575.96	562.23

3.15 กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.

กฟน. ได้จัดตั้งกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงเมื่อปี 2516 มีวัตถุประสงค์เพื่อสงเคราะห์พนักงานในกรณีพ้นจากตำแหน่งหน้าที่ โดยจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือน ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนพนักงานที่เป็นสมาชิก และจ่ายเงินสมทบเพิ่ม เพื่อให้กองทุนฯ มีเงินเพียงพอในอัตราร้อยละ 100 ของเงินบำเหน็จที่พึงจ่าย ณ วันสิ้นงวดบัญชี รายได้จากดอกผลของสินทรัพย์เงินกองทุนรับรู้เป็นรายได้ของกฟน. ในงวดบัญชีนี้ กองทุนเงินบำเหน็จฯ มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	718.81	711.36
บวก รับเงินสมทบจาก กฟน.	61.04	80.29
	779.85	791.65
หัก จ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน	-	72.84
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	779.85	718.81

3.16 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน และสิทธิผลประโยชน์ของผู้บริหารที่มีอำนาจตัดสินใจ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัสของคณะกรรมการ กฟน. ค่าตอบแทนผู้บริหารในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	เม.ย. - มิ.ย. 2559	เม.ย. - มิ.ย. 2558	ม.ค. - มิ.ย. 2559	ม.ค. - มิ.ย. 2558
ค่าตอบแทนกรรมการ	1.28	2.37	2.39	2.55
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	7.26	7.63	14.51	14.55
ผลประโยชน์ผู้บริหาร	0.22	0.15	0.44	0.30
รวม	8.76	10.15	17.34	17.40

3.17 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 วิเคราะห์ได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	เม.ย. - มิ.ย. 2559	เม.ย. - มิ.ย. 2558	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้	51,367.66	52,765.58	(1,397.92)	(2.65)
หัก ค่าใช้จ่าย	47,144.50	47,969.81	(825.31)	(1.72)
กำไรสุทธิ	4,223.16	4,795.77	(572.61)	(11.94)

ผลการดำเนินงานงวดสามเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 572.61 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 138.69 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 192.20 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 121.73 ล้านบาท และรายได้สุทธิจากการค้าและงานรับเหมา ลดลง 12.52 ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
	ม.ค. - มิ.ย. 2559	ม.ค. - มิ.ย. 2558		
รายได้	99,075.03	99,242.59	(167.56)	(0.17)
หัก ค่าใช้จ่าย	92,773.26	91,859.04	914.22	1.00
กำไรสุทธิ	6,301.77	7,383.55	(1,081.78)	(14.65)

ผลการดำเนินงานงวดหกเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 1,081.78 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าเพิ่มขึ้นและค่าขายพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 476.93 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 178.91 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและรายได้สุทธิจากการค้าและงานรับเหมา เพิ่มขึ้น 237.04 ล้านบาท และ 32.33 ล้านบาท ตามลำดับ

4. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.1 กฟน. มีภาวะผูกพันที่ไม่ได้บันทึกบัญชีเฉพาะรายที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2559	31 ธ.ค. 2558
ภาวะผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ	886.41	1,106.30
ภาวะผูกพันอื่น ๆ	0.50	0.50
รวม	886.91	1,106.80

ภาวะผูกพันที่เป็นเงินตราต่างประเทศคำนวณค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4.2 กฟน. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหายเพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2559 รวมทั้งสิ้น 5 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,017.30 ล้านบาท เป็นคดีที่ กฟน. เชื่อว่าผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหาย และไม่ต้องรับภาระหนี้สิน ดังนี้

4.2.1 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีกฟน. ส่งมอบพื้นที่ให้ทำงานล่าช้า ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

4.2.2 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายและให้กฟน. เพิกถอนคำสั่งควบคุมการจัดสรรที่ดิน ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

4.2.3 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีผู้รับจ้างของกฟน. ทำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ จำนวน 2 คดี

4.2.4 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายจากกฟน. กรณีผู้อื่นหรือโจทก์ขับรถโดยประมาททำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ปัจจุบันคดีอาญาสิ้นสุดแล้วและอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีแพ่งของศาลชั้นต้น