

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

การไฟฟ้านครหลวง

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๐

“...เงินแผ่นดินนั้น คือเงินของประชาชนทั้งชาติ...”

พระราชดำรัสในพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของการไฟฟ้านครหลวง (กิจการ) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางวันสนันท์ ทองมีสี)

ผู้ตรวจเงินแผ่นดิน 1

(นางสาวสุวิมล เดชานุกุลกิจ)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 13

การไฟฟ้าานครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน		
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	22,616,892,405	21,425,862,896	22,616,892,405	21,425,862,896
เงินลงทุนชั่วคราว		3,442	3,422	3,442	3,422
ลูกหนี้การค้า	3.2	17,510,235,759	14,913,813,355	17,510,235,759	14,913,813,355
พัสดุดังเหลือ	3.3	4,433,104,208	5,525,702,792	4,433,104,208	5,525,702,792
งานรับเหมาระหว่างทำ		17,999,961	34,262,942	17,999,961	34,262,942
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	3.4	16,384,329,297	15,999,905,873	16,384,329,297	15,999,905,873
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.5	4,346,980,942	4,174,043,605	4,346,980,942	4,174,043,605
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		65,309,546,014	62,073,594,885	65,309,546,014	62,073,594,885
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6	716,941,485	690,080,129	501,000,000	501,000,000
เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน	3.7	4,800,000	6,400,000	4,800,000	6,400,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.8	84,209,583,969	83,812,343,897	84,209,583,969	83,812,343,897
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.9	671,351,294	564,152,399	671,351,294	564,152,399
งานระหว่างก่อสร้าง	3.10	30,228,170,423	28,415,029,700	30,228,170,423	28,415,029,700
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน	3.11	17,402,250,678	15,537,568,337	17,402,250,678	15,537,568,337
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		27,201,312	26,527,485	27,201,312	26,527,485
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		133,260,299,161	129,052,101,947	133,044,357,676	128,863,021,818
รวมสินทรัพย์		198,569,845,175	191,125,696,832	198,353,903,690	190,936,616,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	26,579,012,983	23,187,088,350	26,579,012,983	23,187,088,350
เจ้าหนี้อื่น	3,443,825,028	2,893,064,856	3,443,825,028	2,893,064,856
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.13 1,064,622,228	1,041,911,073	1,064,622,228	1,041,911,073
เงินค้ำนำส่งคลัง	2,509,500,000	2,602,000,000	2,509,500,000	2,602,000,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	2,754,253,559	2,787,423,156	2,754,253,559	2,787,423,156
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,023,593,645	1,556,952,503	1,023,593,645	1,556,952,503
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.12 1,367,277,809	1,243,689,169	1,367,277,809	1,243,689,169
รวมหนี้สินหมุนเวียน	38,742,085,252	35,312,129,107	38,742,085,252	35,312,129,107
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินระยะยาว	3.13 33,025,488,943	32,953,025,794	33,025,488,943	32,953,025,794
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3.14 6,899,518,043	6,671,826,117	6,899,518,043	6,671,826,117
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	466,594	466,594	466,594	466,594
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	3.15 15,131,978,996	14,786,750,609	15,131,978,996	14,786,750,609
รายได้รอการรับรู้	12,935,977,971	12,793,246,723	12,935,977,971	12,793,246,723
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	119,210,208	96,172,044	119,210,208	96,172,044
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.	3.16 805,693,607	743,716,165	805,693,607	743,716,165
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	68,918,334,362	68,045,204,046	68,918,334,362	68,045,204,046
รวมหนี้สิน	107,660,419,614	103,357,333,153	107,660,419,614	103,357,333,153
ส่วนของทุน				
ทุนรัฐบาล	358,323,532	358,323,532	358,323,532	358,323,532
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	3.17 90,551,102,029	87,410,040,147	90,335,160,544	87,220,960,018
รวมส่วนของทุน	90,909,425,561	87,768,363,679	90,693,484,076	87,579,283,550
รวมหนี้สินและส่วนของทุน	198,569,845,175	191,125,696,832	198,353,903,690	190,936,616,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายชัยยงค์ พัวพงศกร)
กรรมการและผู้ว่ากร



(นางชุลี สุกวรธนะกุล)
รองผู้ว่าการการเงิน

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	48,297,961,205	50,192,053,186	48,297,961,205	50,192,053,186
รายได้การค้าและงานรับเหมา	374,311,271	385,848,207	374,311,271	385,848,207
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	472,480,225	462,269,538	472,480,225	462,269,538
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	49,144,752,701	51,040,170,931	49,144,752,701	51,040,170,931
รายได้อื่น	287,091,486	327,488,589	287,091,486	327,488,589
รวมรายได้	49,431,844,187	51,367,659,520	49,431,844,187	51,367,659,520
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	40,664,514,989	42,029,327,816	40,664,514,989	42,029,327,816
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	256,750,193	282,957,357	256,750,193	282,957,357
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	2,318,563,373	2,272,140,482	2,318,563,373	2,272,140,482
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.18 9,301,872	8,755,543	9,301,872	8,755,543
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,858,572,079	1,809,967,853	1,858,572,079	1,809,967,853
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	105,673,445	244,654,934	105,673,445	244,654,934
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	45,213,375,951	46,647,803,985	45,213,375,951	46,647,803,985
ค่าใช้จ่ายอื่น	139,297,284	126,148,100	139,297,284	126,148,100
ต้นทุนทางการเงิน	376,778,603	370,550,743	376,778,603	370,550,743
รวมค่าใช้จ่าย	45,729,451,838	47,144,502,828	45,729,451,838	47,144,502,828
กำไรจากการดำเนินงาน	3,702,392,349	4,223,156,692	3,702,392,349	4,223,156,692
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	22,599,280	28,795,095	-	-
กำไรสำหรับงวด	3.19 3,724,991,629	4,251,951,787	3,702,392,349	4,223,156,692
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	(9,798)	20,622	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(9,798)	20,622	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	3,724,981,831	4,251,972,409	3,702,392,349	4,223,156,692

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
รายได้				
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	91,542,580,392	96,748,327,396	91,542,580,392	96,748,327,396
รายได้การค้าและงานรับเหมา	741,546,240	725,332,149	741,546,240	725,332,149
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน	931,891,222	928,429,088	931,891,222	928,429,088
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	93,216,017,854	98,402,088,633	93,216,017,854	98,402,088,633
รายได้อื่น	593,845,289	659,749,070	612,145,289	672,949,070
รวมรายได้	93,809,863,143	99,061,837,703	93,828,163,143	99,075,037,703
ค่าใช้จ่าย				
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าซื้อพลังงานไฟฟ้า	78,175,961,863	82,830,287,922	78,175,961,863	82,830,287,922
ต้นทุนการค้าและงานรับเหมา	540,706,436	512,486,786	540,706,436	512,486,786
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	4,600,303,582	4,505,858,354	4,600,303,582	4,505,858,354
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3.18 17,604,401	17,334,636	17,604,401	17,334,636
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,692,983,970	3,591,904,253	3,692,983,970	3,591,904,253
ค่าใช้จ่ายอื่นในการดำเนินงาน	174,177,544	320,020,740	174,177,544	320,020,740
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	87,201,737,796	91,777,892,691	87,201,737,796	91,777,892,691
ค่าใช้จ่ายอื่น	301,168,379	276,941,640	301,168,379	276,941,640
ต้นทุนทางการเงิน	749,111,864	718,428,922	749,111,864	718,428,922
รวมค่าใช้จ่าย	88,252,018,039	92,773,263,253	88,252,018,039	92,773,263,253
กำไรจากการดำเนินงาน	5,557,845,104	6,288,574,450	5,576,145,104	6,301,774,450
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	3.6 45,150,263	54,775,822	-	-
กำไรสำหรับงวด	3.19 5,602,995,367	6,343,350,272	5,576,145,104	6,301,774,450
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	11,093	61,622	-	-
ผลกระทบจากการปรับปรุงรายการใหม่ในการร่วมค้า	-	907,007	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	11,093	968,629	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	5,603,006,460	6,344,318,901	5,576,145,104	6,301,774,450

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุนรัฐบาล	กำไรสะสม	
		ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2559	358,323,532	82,969,767,316	83,328,090,848
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - งวดหกเดือน	-	(2,836,000,000)	(2,836,000,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	6,343,350,272	6,343,350,272
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	-	968,629	968,629
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2559	358,323,532	86,478,086,217	86,836,409,749
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2560	358,323,532	87,410,040,147	87,768,363,679
ปรับปรุงกำไรสะสมปี 2559	3.17	-	(4,444,578)
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - ปรับปรุง	3.17	-	52,000,000
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	358,323,532	87,457,595,569	87,815,919,101
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2560 - งวดหกเดือน	-	(2,509,500,000)	(2,509,500,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	5,602,995,367	5,602,995,367
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นในการร่วมค้า	-	11,093	11,093
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2560	358,323,532	90,551,102,029	90,909,425,561

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนกองทุน
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ทุนรัฐบาล	กำไรสะสม	
		ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
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
ยอดคงเหลือ ณ 1 มกราคม 2560	358,323,532	87,220,960,018	87,579,283,550
ปรับปรุงกำไรสะสมปี 2559	3.17	-	(4,444,578)
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2559 - ปรับปรุง	3.17	-	52,000,000
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	358,323,532	87,268,515,440	87,626,838,972
สำรองเงินนำส่งคลังประจำปี 2560 - งวดหกเดือน	-	(2,509,500,000)	(2,509,500,000)
กำไรสำหรับงวดหกเดือน	-	5,576,145,104	5,576,145,104
ยอดคงเหลือ ณ 30 มิถุนายน 2560	358,323,532	90,335,160,544	90,693,484,076

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน		งบการเงิน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย		เฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรสำหรับงวด	5,602,995,367	6,343,350,272	5,576,145,104	6,301,774,450
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,692,983,970	3,591,904,253	3,692,983,970	3,591,904,253
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	274,860,304	242,617,883	274,860,304	242,617,883
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(8,620,348)	4,397,541	(8,620,348)	4,397,541
สำรองพิศุลลำสมัย	12,395,238	13,338,430	12,395,238	13,338,430
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	17,917,673	17,079,468	17,917,673	17,079,468
รายได้ตัดบัญชี	(588,847,654)	(592,221,741)	(588,847,654)	(592,221,741)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์ของพนักงาน	318,750,666	309,401,616	318,750,666	309,401,616
ประมาณการหนี้สิน	37,389	746,767	37,389	746,767
ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	(45,150,263)	(54,775,822)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(374,690,251)	(428,697,770)	(374,690,251)	(428,697,770)
ดอกเบี้ยจ่าย	748,722,566	718,039,625	748,722,566	718,039,625
ค่าใช้จ่ายอื่นที่ไม่กระทบเงินสด	27,251,349	32,124,237	8,951,349	18,924,237
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ - และหนี้สินดำเนินงาน	9,678,606,006	10,197,304,759	9,678,606,006	10,197,304,759
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(2,617,886,082)	(750,057,554)	(2,617,886,082)	(750,057,554)
พัสดุดังเหลือ	115,742,419	(31,699,293)	115,742,419	(31,699,293)
งานรับเหมาระหว่างทำ	16,262,981	(1,119,270)	16,262,981	(1,119,270)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ	(384,423,425)	(399,735,751)	(384,423,425)	(399,735,751)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(203,956,058)	23,508,089	(203,956,058)	23,508,089
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,114,928)	159,986	(1,114,928)	159,986
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า	3,391,924,633	121,826,108	3,391,924,633	121,826,108
เจ้าหนี้อื่น	202,776,128	(1,167,590,119)	202,776,128	(1,167,590,119)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(15,922,459)	119,594,776	(15,922,459)	119,594,776
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(532,258,648)	(482,517,717)	(532,258,648)	(482,517,717)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15,414,308	(4,312,271)	15,414,308	(4,312,271)
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	(91,058,740)	(85,277,508)	(91,058,740)	(85,277,508)
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า	345,228,387	440,224,854	345,228,387	440,224,854
รายได้รอการรับรู้	582,154,708	609,319,998	582,154,708	609,319,998
กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กปน.	61,977,442	61,044,994	61,977,442	61,044,994
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	10,563,466,672	8,650,674,081	10,563,466,672	8,650,674,081

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้าานครหลวง
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงิน เฉพาะกิจการ	
	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)	2560	2559 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินสดรับ (จ่าย) ในเงินลงทุน	1,599,981	(5,000,000,000)	1,599,981	(5,000,000,000)
เงินสดจ่ายในสินทรัพย์ถาวร	(4,570,532,013)	(4,376,007,713)	(4,570,532,013)	(4,376,007,713)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	408,610,858	457,331,929	408,610,858	457,331,929
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(40,967,391)	(110,617,768)	(40,967,391)	(110,617,768)
เงินปันผลรับ	18,300,000	13,200,000	18,300,000	13,200,000
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,182,988,565)	(9,016,093,552)	(4,182,988,565)	(9,016,093,552)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สินเพิ่มขึ้น	(1,864,682,341)	(2,174,403,604)	(1,864,682,341)	(2,174,403,604)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ระยะยาว	-	(164,000,000)	-	(164,000,000)
เงินสดจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(26,891,003)	(27,494,278)	(26,891,003)	(27,494,278)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(747,875,254)	(681,015,789)	(747,875,254)	(681,015,789)
เงินนำส่งคลัง	(2,550,000,000)	-	(2,550,000,000)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(5,189,448,598)	(3,046,913,671)	(5,189,448,598)	(3,046,913,671)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,191,029,509	(3,412,333,142)	1,191,029,509	(3,412,333,142)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	21,425,862,896	26,938,387,331	21,425,862,896	26,938,387,331
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	22,616,892,405	23,526,054,189	22,616,892,405	23,526,054,189

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การไฟฟ้านครหลวง

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

การไฟฟ้านครหลวง (กฟน.) แสดงงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยได้รวมรายการบัญชีต่าง ๆ ของกองทุนเงินบำเหน็จพนักงานการไฟฟ้านครหลวงไว้ด้วย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป ส่วนข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 การใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้คู่กับงบการเงินสำหรับปีดังกล่าวข้างต้น

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล กฟน. ได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เว้นแต่กรณีที่ กฟน. ได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้การถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ กฟน. ที่นำเสนอ

3. ข้อมูลเพิ่มเติม

3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินสด	181.80	169.99
เงินฝากธนาคาร :		
เงินฝากกระแสรายวัน	(77.09)	(676.14)
เงินฝากออมทรัพย์	2,985.27	3,932.40
เงินฝากประจำ	13,800.00	17,700.00
รวมเงินฝากธนาคาร	16,708.18	20,956.26
เงินลงทุนในตราสารหนี้ครบกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	5,726.91	299.61
รวม	22,616.89	21,425.86

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 22,616.89 ล้านบาท และ 21,425.86 ล้านบาท มีส่วนหนึ่ง จำนวน 13,318.57 ล้านบาท และ 12,181.33 ล้านบาท ตามลำดับ เพื่อจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อ กระแสไฟฟ้าในต้นงวดถัดไป

3.2 ลูกหนี้การค้า

กฟน. คำนวณค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากยอดลูกหนี้การค้าที่มีใช้ส่วนราชการหรือรัฐวิสาหกิจ ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการบัญชีและการเงินของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2548 และมติคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง ครั้งที่ 529 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2549

ลูกหนี้การค้า ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำแนกตามประเภทและอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		ลูกหนี้เอกชน		รวม
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	30 มิ.ย. 2560
	1 เดือน - 6 เดือน	2,305.93	180.39	15,526.58	167.25
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	95.56	31.01	41.80	3.98	172.35
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	38.68	356.73	271.61	13.45	680.47
รวม	2,440.17	568.13	15,839.99	184.68	19,032.97
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	159.26	37.16	1,033.38	12.51	1,242.31
	2,280.91	530.97	14,806.61	172.17	17,790.66
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	265.81	14.61	280.42
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,280.91	530.97	14,540.80	157.56	17,510.24

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

ระยะเวลาที่ค้างชำระ	ลูกหนี้ส่วนราชการ และรัฐวิสาหกิจ		ลูกหนี้เอกชน		รวม 31 ธ.ค. 2559
	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	ค่าไฟฟ้า	ค่าสินค้า และบริการ	
	1 เดือน - 6 เดือน	2,081.00	176.06	13,123.42	
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	20.03	29.93	23.31	3.91	77.18
เกินกว่า 1 ปีขึ้นไป	47.27	439.90	272.15	12.16	771.48
รวม	2,148.30	645.89	13,418.88	31.99	16,245.06
หัก ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	139.84	43.01	875.03	1.78	1,059.66
	2,008.46	602.88	12,543.85	30.21	15,185.40
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	258.27	13.32	271.59
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,008.46	602.88	12,285.58	16.89	14,913.81

3.3 พัสดุดคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
พัสดุดคงคลัง	3,194.46	4,172.89
พัสดุดระหว่างทาง	1,317.10	1,423.44
	4,511.56	5,596.33
หัก สำรองพัสดุดล้ำสมัย	78.46	70.63
พัสดุดคงเหลือ - สุทธิ	4,433.10	5,525.70

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 พัสดุดคงเหลือ - สุทธิ จำนวน 4,433.10 ล้านบาท และ 5,525.70 ล้านบาท ประกอบด้วยพัสดุดเพื่อการลงทุน 3,643.36 ล้านบาท และ 4,617.64 ล้านบาท และพัสดุดเพื่อการดำเนินงาน 789.74 ล้านบาท และ 908.06 ล้านบาท ตามลำดับ

3.4 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.15)		
เงินฝากออมทรัพย์	144.41	83.77
เงินฝากประจำ	14,938.51	14,638.51
	<u>15,082.92</u>	<u>14,722.28</u>
ดอกผลเงินประกันการใช้ไฟฟ้า		
เงินฝากออมทรัพย์	153.01	337.27
เงินฝากประจำ	342.00	206.01
	<u>495.01</u>	<u>543.28</u>
กองทุนเงินบำเหน็จฯ		
เงินฝากออมทรัพย์	7.83	10.80
เงินฝากประจำ	758.77	693.58
	<u>766.60</u>	<u>704.38</u>
เงินทุนสะสมเพื่อประกันภัยตนเอง		
เงินฝากออมทรัพย์	39.80	29.97
รวม	<u>16,384.33</u>	<u>15,999.91</u>

3.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ภาษีมูลค่าเพิ่มจากการซื้อรถจักรยานยนต์	1,850.63	1,707.70
เงินจ่ายล่วงหน้า	2,229.34	2,174.43
รายได้ค้างรับ	197.30	222.08
ลูกหนี้อื่น	31.67	32.64
อื่น ๆ	38.04	37.19
รวม	<u>4,346.98</u>	<u>4,174.04</u>

3.6 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 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับกำไรสะสมปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.3653 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 61.00 ล้านบาท กฟน. ได้รับเงินปันผล จำนวน 18.30 ล้านบาท

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินลงทุน	501.00	501.00
รับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการร่วมค้า		
ผลกำไรยกมาต้นงวด	189.08	110.76
ผลกำไรสำหรับงวด	45.15	91.41
เงินปันผลรับ	(18.30)	(13.20)
ผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	0.01	0.11
รวม	215.94	189.08
คงเหลือเงินลงทุน	716.94	690.08

3.7 เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน

เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน จำนวน 4.80 ล้านบาท เป็นเงินฝากประจำที่นำไปค้ำประกันตัวพนักงาน กับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และค้ำประกันเงินกู้ของพนักงานกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ จำนวน 1.40 ล้านบาท และ 3.40 ล้านบาท ตามลำดับ



3.8 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 มิ.ย. 2560	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	30 มิ.ย. 2560	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,493.72	25.17	-	1.51	3,517.38	-	-	-	-	-	3,517.38
สินทรัพย์ ระบบส่ง	58,570.67	949.77	-	37.37	59,483.07	30,157.34	1,112.77	-	32.34	31,237.77	28,245.30
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	99,743.41	2,647.22	-	539.36	101,851.27	52,014.63	2,031.23	-	433.33	53,612.53	48,238.74
สินทรัพย์ทั่วไป	14,410.86	499.93	-	297.81	14,612.98	10,234.35	466.79	-	296.32	10,404.82	4,208.16
รวม	176,218.66	4,122.09	-	876.05	179,464.70	92,406.32	3,610.79	-	761.99	95,255.12	84,209.58

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน					ค่าเสื่อมราคาสะสม					ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ
	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	โอนออก	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	
ที่ดินและ สิทธิเหนือที่ดิน	3,323.43	170.29	-	-	3,493.72	-	-	-	-	-	3,493.72
สินทรัพย์ ระบบส่ง	55,848.80	2,928.98	-	207.11	58,570.67	28,139.81	2,185.05	-	167.52	30,157.34	28,413.33
สินทรัพย์ ระบบจำหน่าย	93,936.81	6,718.06	1.88	909.58	99,743.41	48,851.44	3,923.65	-	760.46	52,014.63	47,728.78
สินทรัพย์ทั่วไป	13,979.78	941.01	372.00	137.93	14,410.86	9,447.23	977.66	55.92	134.62	10,234.35	4,176.51
รวม	167,088.82	10,758.34	373.88	1,254.62	176,218.66	86,438.48	7,086.36	55.92	1,062.60	92,406.32	83,812.34

สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งรวมอยู่ในสินทรัพย์ทั่วไปเป็นสินทรัพย์ประเภทยานพาหนะ มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ราคาทุน	385.11	341.52
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	205.68	254.96
ราคาตามบัญชี	179.43	86.56

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทั้งจำนวน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 มิ.ย. 2560	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	30 มิ.ย. 2560	
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	2,433.09	189.39	1.20	2,621.28	1,868.94	82.19	1.20	1,949.93	671.35
รวม	2,433.09	189.39	1.20	2,621.28	1,868.94	82.19	1.20	1,949.93	671.35

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ค่าตัดจำหน่ายสะสม				สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน - สุทธิ
	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	31 ธ.ค. 2559	
โปรแกรม คอมพิวเตอร์	1,982.46	483.76	33.13	2,433.09	1,581.92	320.15	33.13	1,868.94	564.15
รวม	1,982.46	483.76	33.13	2,433.09	1,581.92	320.15	33.13	1,868.94	564.15

3.10 งานระหว่างก่อสร้าง

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน				ราคาทุน			
	1 ม.ค. 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิ.ย. 2560	1 ม.ค. 2559	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 2559
สถานีดันทางและสถานีย่อย	7,588.58	859.18	39.73	8,408.03	7,245.48	2,212.08	1,868.98	7,588.58
ระบบส่ง	8,229.98	1,607.83	912.53	8,925.28	6,102.69	2,971.81	844.52	8,229.98
ระบบจำหน่าย	8,972.35	2,441.15	2,445.03	8,968.47	8,854.01	6,359.87	6,241.53	8,972.35
เครื่องมือกลและยานพาหนะ	192.64	25.94	152.12	66.46	130.84	317.09	255.29	192.64
อื่น ๆ	3,431.48	772.18	343.73	3,859.93	2,584.10	1,761.58	914.20	3,431.48
รวม	28,415.03	5,706.28	3,893.14	30,228.17	24,917.12	13,622.43	10,124.52	28,415.03

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 กฟน. ได้รับรู้ดอกเบี้ยจ่ายเป็นต้นทุนของงานระหว่างก่อสร้างจำนวน 35.75 ล้านบาท

3.11 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เงินทุนสะสมเพื่อชำระคืนหนี้สิน เป็นเงินทุนสะสมเพื่อไถ่ถอนพันธบัตร กฟน. ทั้งจำนวน และมีส่วนหนึ่งจำนวน 400.00 ล้านบาท ได้นำไปค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	15,537.57	12,709.64
บวก จัดสรรเพิ่ม	1,700.00	2,531.78
ดอกเบี้ยรับ	164.68	296.15
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	17,402.25	15,537.57

3.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย และ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินประกันผลงาน	929.54	794.93
เงินประกันสัญญา	126.51	152.99
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	5.61	5.58
อื่น ๆ	305.62	290.19
รวม	1,367.28	1,243.69

หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ จำนวน 305.62 ล้านบาท มีส่วนหนึ่งจำนวน 0.87 ล้านบาท เป็นบัญชีพักกระทบยอดธนาคาร
รอกการโอน ซึ่ง กฟน. อยู่ระหว่างการตรวจสอบ

3.13 หนี้สินระยะยาว ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 30 มิ.ย. 2560
เงินกู้ระยะยาว	33,900.00	1,000.00	32,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	190.11	64.62	125.49
รวม	34,090.11	1,064.62	33,025.49

หน่วย : ล้านบาท

	หนี้สินระยะยาว	หนี้สินระยะยาว ที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	คงเหลือ 31 ธ.ค. 2559
เงินกู้ระยะยาว	33,900.00	1,000.00	32,900.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	94.94	41.91	53.03
รวม	33,994.94	1,041.91	32,953.03

เงินกู้ระยะยาว มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทเงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) ในงวดบัญชีปี 2560	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินกู้ในประเทศ			
พันธบัตรการไฟฟ้านครหลวง	3.25 ถึง 6.38*	33,900.00	33,900.00
หัก เงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,000.00	1,000.00
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด		32,900.00	32,900.00

* อัตราดอกเบี้ยคงที่



หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย และ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	81.92	54.97
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	157.79	60.99
ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคต	(49.60)	(21.02)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	<u>190.11</u>	<u>94.94</u>
		หน่วย : ล้านบาท
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		
- หนี้สินหมุนเวียน (ไม่เกิน 1 ปี)	64.62	41.91
- หนี้สินไม่หมุนเวียน (เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี)	125.49	53.03
รวม	<u>190.11</u>	<u>94.94</u>

3.14 หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

รายการกระทบยอดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน และมูลค่าหนี้สินที่รับรู้ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แสดงดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	7,415.55	7,190.27
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	187.52	368.43
ต้นทุนดอกเบี้ย	131.23	250.37
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับบำนาญ	(1.45)	(62.23)
ผลประโยชน์ที่จ่ายสำหรับกรณีผลประโยชน์อื่น	(27.64)	(331.29)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,705.21	7,415.55
กองทุนเงินบำนาญพนักงาน กปน. (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.16)	(805.69)	(743.72)
หนี้สินสุทธิ ณ วันสิ้นงวด	<u>6,899.52</u>	<u>6,671.83</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	เม.ย. - มิ.ย. 2560	เม.ย. - มิ.ย. 2559	ม.ค. - มิ.ย. 2560	ม.ค. - มิ.ย. 2559
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	93.76	92.11	187.52	184.22
ต้นทุนดอกเบี้ย	65.61	62.59	131.23	125.18
ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	159.37	154.70	318.75	309.40

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยของ กฟน. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	อัตราร้อยละต่อปี
อัตราคิดลด	3.60
อัตรารักษาเงินเพื่อ	
- ดัชนีราคาผู้บริโภค	3.00
- ค่าใช้จ่ายทางการแพทย์	8.00
อัตรารักษาเงินขึ้นเงินเดือน	5.00 - 11.00
อัตรารักษาเงินลาออกของพนักงาน	0.00 - 1.00
อัตรารวมระยะ ประกาศโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.)	ปี 2551

3.15 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 กำหนดให้ผู้ว่าการมีอำนาจอนุมัติให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เป็นเงินหมุนเวียนภายในวงเงินไม่เกิน 2,500.00 ล้านบาท แต่ในกรณีที่มีความจำเป็นจะต้องนำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้เกินกว่าวงเงินดังกล่าว ให้เสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง โดยจ่ายดอกเบี้ยให้เท่ากับผลตอบแทนเดิม ของบัญชีเงินฝากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่ยืม และให้ กฟน. นำดอกผลที่เกิดจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปใช้ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ใช้ไฟฟ้าโดยตรง และ/หรือ สาธารณประโยชน์อื่นตามที่ผู้ว่าการกำหนดโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการการไฟฟ้านครหลวง และจ่ายคืนผลประโยชน์ให้กับผู้วางเงินประกันการใช้ไฟฟ้าประเภทบ้านอยู่อาศัยและกิจการขนาดเล็ก ทุก ๆ 5 ปี บันทึกเงินคืนดอกผลของหลักประกันการใช้ไฟฟ้าไว้ในหนังสือไม่หมุนเวียนอื่น สำหรับประเภทกิจการขนาดกลาง กิจการขนาดใหญ่ และกิจการเฉพาะอย่าง ปีละครั้ง ตามอัตรดอกเบี้ยออมทรัพย์เฉลี่ยทั้งปีของธนาคารกรุงไทย ตามมติของคณะกรรมการกำกับกิจการพลังงาน นอกจากนี้ให้ กฟน. นำเงินประกันการใช้ไฟฟ้าไปลงทุนในตราสารทางการเงินตามที่กระทรวงการคลังอนุญาต ดอกผลจากเงินประกันการใช้ไฟฟ้ารับรู้เป็นรายได้ กฟน.

เงินประกันการใช้ไฟฟ้า (ไม่รวมดอกเบี้ย) ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
เงินฝากออมทรัพย์ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.4)	144.41	83.77
เงินฝากออมทรัพย์รอโอน	49.06	64.47
เงินฝากประจำ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3.4)	14,938.51	14,638.51
รวม	15,131.98	14,786.75

เงินฝากจากดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้า ซึ่งไม่รวมดอกเบี้ยค้างรับ มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	500.47	562.23
บวก ดอกผลจากเงินฝากธนาคาร	127.10	284.82
	627.57	847.05
หัก นำไปใช้ในกิจกรรมสาธารณประโยชน์	170.56	338.70
ดอกเบี้ยเงินประกันการใช้ไฟฟ้าที่จ่ายคืนแก่ผู้ใช้ไฟฟ้า	-	7.88
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	457.01	500.47

3.16 กองทุนเงินบำเหน็จพนักงาน กฟน.

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

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน
ตามวิธีส่วนได้เสีย และ
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	743.72	718.81
บวก รับเงินสมทบจาก กฟน.	63.42	87.14
	807.14	805.95
หัก จ่ายเงินบำเหน็จพนักงาน	1.45	62.23
คงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	805.69	743.72

3.17 กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

ในระหว่างงวด กฟน. ได้ปรับปรุงการจัดสรรเงินนำส่งคลังปี 2559 เพิ่มเติมตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ สำนักงานนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ ที่ กค 0818.1/1932 ลงวันที่ 24 เมษายน 2560 ให้ กฟน. นำภาระภาษีมูลค่าเพิ่มจากมาตรการอุดหนุนค่าไฟฟรีสำหรับผู้ใช้ไฟฟ้าด้อยโอกาสสมาชิกลดรายได้แผ่นดินที่ต้องนำส่งคลัง จำนวน 52.29 ล้านบาท โดยในจำนวนนี้ยังไม่ได้รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในปี 2559 จำนวน 4.44 ล้านบาท และหนังสือที่ กค 0818.1/3204 ลงวันที่ 16 มิถุนายน 2560 ให้ กฟน. นำส่งรายได้แผ่นดินจำนวน 5,386.00 ล้านบาท ลดลงจำนวน 52.00 ล้านบาท (จากที่ กฟน. ขออนุมัติจัดสรรไว้ 5,438.00 ล้านบาท) นำมาหักลดรายได้แผ่นดินที่ต้องนำส่งคลังในปี 2560 และกำไรสุทธิส่วนที่เหลือภายหลังจากการจัดสรรโบนัสและนำส่งรายได้แผ่นดินให้ กฟน. โอนเข้ากำไรสะสมทั้งจำนวน

3.18 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน และสิทธิผลประโยชน์ของผู้บริหารที่มีอำนาจตัดสินใจ ค่าเบี้ยประชุม และโบนัสของคณะกรรมการ กฟน. ค่าตอบแทนผู้บริหารในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งวดสามเดือน		งวดหกเดือน	
	เม.ย. - มิ.ย. 2560	เม.ย. - มิ.ย. 2559	ม.ค. - มิ.ย. 2560	ม.ค. - มิ.ย. 2559
ค่าตอบแทนกรรมการ	2.00	1.28	3.09	2.39
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	7.10	7.26	14.11	14.51
ผลประโยชน์ผู้บริหาร	0.20	0.22	0.40	0.44
รวม	9.30	8.76	17.60	17.34

3.19 ผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานในงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559
วิเคราะห์ได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลดลง	ร้อยละ
	เม.ย. - มิ.ย. 2560	เม.ย. - มิ.ย. 2559		
รายได้	49,431.84	51,367.66	1,935.82	3.77
หัก ค่าใช้จ่าย	45,729.45	47,144.50	1,415.05	3.00
กำไรสุทธิ	3,702.39	4,223.16	520.77	12.33

ผลการดำเนินงานงวดสามเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 520.77 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 529.28 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 80.24 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 48.60 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ลดลง	ร้อยละ
	ม.ค. - มิ.ย. 2560	ม.ค. - มิ.ย. 2559		
รายได้	93,828.16	99,075.03	5,246.87	5.30
หัก ค่าใช้จ่าย	88,252.01	92,773.26	4,521.25	4.87
กำไรสุทธิ	5,576.15	6,301.77	725.62	11.51

ผลการดำเนินงานงวดหกเดือนเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กำไรสำหรับงวดลดลง 725.62 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขายพลังงานไฟฟ้าลดลงมากกว่าค่าซื้อพลังงานไฟฟ้าที่ลดลง 551.42 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง 22.98 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 101.08 ล้านบาท

4. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

4.1 กพน. มีภาระผูกพันที่ไม่ได้บันทึกบัญชีเฉพาะรายที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 2560	31 ธ.ค. 2559
ภาระผูกพันตามเลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่หมดอายุ	299.81	432.33
ภาระผูกพันอื่น ๆ	0.50	0.50
รวม	300.31	432.83

ภาระผูกพันที่เป็นเงินตราต่างประเทศคำนวณค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ธนาคารแห่งประเทศไทย ประกาศใช้เป็นอัตราอ้างอิง ณ วันสิ้นงวดบัญชี

4.2 กพน. ถูกฟ้องคดีเรียกค่าเสียหายเพียงวันที่ 30 มิถุนายน 2560 รวมทั้งสิ้น 4 คดี ทุนทรัพย์ตามฟ้อง 1,011.98 ล้านบาท

4.2.1 กพน. ได้พิจารณาสถานะของรูปคดีแล้ว คาดว่าจะต้องรับภาระหนี้สินในคดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณีผู้รับจ้างของ กพน. ทำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้ กพน. ร่วมชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 0.47 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ทั้งนี้ กพน. ได้บันทึกภาระหนี้สินดังกล่าวไว้ในบัญชีประมาณการหนี้สินระยะยาว

4.2.2 คดีที่ กพน. เชื่อว่าผลการพิจารณาของศาลจะไม่เกิดความเสียหาย และไม่ต้องรับภาระหนี้สิน จำนวน 3 คดี ดังนี้

4.2.2.1 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหาย กรณี กพน. ส่งมอบพื้นที่ให้ทำงานล่าช้า ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์

4.2.2.2 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายและให้ กพน. เพิกถอนคำสั่งควบคุมการจัดสรรที่ดิน ศาลชั้นต้นพิพากษายกฟ้อง ศาลอุทธรณ์พิพากษายืนตามศาลชั้นต้น ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

4.2.2.3 คดีที่ผู้เสียหายเรียกค่าเสียหายจาก กพน. กรณีผู้อื่นหรือโจทก์ขับรถโดยประมาททำให้ทรัพย์สินของโจทก์เสียหาย ปัจจุบันคดีอาญาสิ้นสุดแล้วและอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีแพ่งของศาลชั้นต้น

5. การอนุมัติงบประมาณเงิน

ผู้ว่าการการไฟฟ้านครหลวง อนุมัติให้ออกงบประมาณเงินในวันที่ 13 กันยายน 2560


