



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
และข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
การทำเรือแห่งประเทศไทย
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการการทำเรือแห่งประเทศไทย

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการทำเรือแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

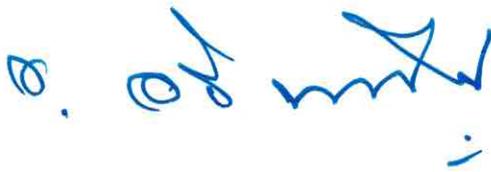
ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 6.19 เรื่อง หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งอธิบายถึงความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดเชยค่าเสียหาย ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้มีเงื่อนไขในเรื่องนี้

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของการทำเรือแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 26 มกราคม 2564 ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขและมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหายงบบำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และมีวรรคเน้นเรื่องความไม่แน่นอนเกี่ยวกับผลของคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องเพื่อชดใช้ค่าเสียหาย



(นายอิพิงศ์ อธิพิงศ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 10 มิถุนายน 2564

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงิน	1 - 3
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	4 - 5
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น	6
งบกระแสเงินสด	7 - 9
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล	10 - 34

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	หน่วย : บาท
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	30 กันยายน 2563
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	11,205,244,853.61	7,713,071,928.24
ลูกหนี้การค้า	6.2	865,812,749.96	793,189,431.83
ลูกหนี้อื่น		14,241,291.30	419,055.98
พัสดุดังเหลือ		75,962,470.64	77,714,306.62
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.3	61,554,987.27	184,602,774.08
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6.4	10,710,140.30	10,617,659.30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>12,233,526,493.08</u>	<u>8,779,615,156.05</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6.5	78,045,400.36	84,647,921.08
รายได้ค่าเช่าเรือเรียกเก็บ		16,938,100,092.00	17,012,168,933.99
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	6.6	5,080,400,898.52	5,252,606,947.52
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.7	11,591,844,038.64	12,150,457,565.69
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	6.8	1,721,635,787.92	1,511,256,445.88
สินทรัพย์สิทธิการใช้		36,589,584.66	-
สินทรัพย์โครงการเคหะชุมชนรอดตาย		333,499,331.84	333,499,331.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.9	155,878,094.13	177,012,438.36
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,764,476,103.78	4,774,168,503.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>40,700,469,331.85</u>	<u>41,295,818,088.14</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>52,933,995,824.93</u></u>	<u><u>50,075,433,244.19</u></u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2564	หน่วย : บาท 30 กันยายน 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		287,375,027.87	671,240,281.68
เจ้าหนี้อื่น	6.10	1,817,354,861.22	1,344,700,559.42
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง	6.11	4,188,796,000.00	2,091,745,000.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		12,405,430.08	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.12	406,626,119.81	511,945,718.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>6,712,557,438.98</u>	<u>4,619,631,559.32</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้สินทรัพย์รับบริจาครอการรับรู้		158,141,780.90	169,793,938.07
เงินสะสมและดอกเบี่ยเงินสะสมค้างจ่าย	6.13	407,644,738.25	416,119,191.02
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.14	16,719,575,073.85	16,829,024,314.24
ประมาณการหนี้สิน	6.15	44,372,103.85	47,438,820.98
หนี้สินตามสัญญาเช่า		25,766,926.66	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>17,355,500,623.51</u>	<u>17,462,376,264.31</u>
รวมหนี้สิน		<u>24,068,058,062.49</u>	<u>22,082,007,823.63</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	หน่วย : บาท	
		31 มีนาคม 2564	30 กันยายน 2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุน		7,234,545,409.65	7,234,545,409.65
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองเพื่อขยายงานและลงทุน		8,625,662,587.26	8,625,662,587.26
กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	2,692,448,596.70	2,683,814,917.93
ยังไม่ได้จัดสรร		10,313,281,168.83	9,449,402,505.72
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		28,865,937,762.44	27,993,425,420.56
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		52,933,995,824.93	50,075,433,244.19

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

เรือโท 

(กมลศักดิ์ พรหมประยูร)

ผู้อำนวยการการทำเรื่องแห่งประเทศไทย



(นายวิวัฒน์ อะมริต)

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและบัญชี

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

	หมายเหตุ	2564	2563
หน่วย : บาท			
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		450,807,913.97	503,189,975.06
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		2,724,230,653.00	2,469,641,264.90
รายได้เกี่ยวกับบริการ		107,372,840.43	105,963,324.93
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		283,099,073.77	385,289,270.02
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		127,670,074.77	115,064,682.25
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	2,762,662.03	4,204,000.46
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	4,316,936.50	11,458,613.18
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		58,052.23	196,745.12
ดอกเบี้ยรับ		12,424,881.59	21,116,634.58
รายได้อื่น		44,888,327.89	23,415,206.97
รวมรายได้		3,757,631,416.18	3,639,539,717.47
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		1,138,358,357.71	1,073,566,520.98
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		270,884,369.51	256,934,263.08
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		200,202,613.36	179,609,083.92
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		125,253,960.00	112,826,950.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		406,564,993.11	424,768,965.06
ค่าสาธารณูปโภค		13,950,963.97	14,675,932.55
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		3,360,476.63	3,322,637.30
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		837,157.99	1,182,536.15
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		24,647,977.36	10,837,629.86
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		103,303,017.97	106,279,783.97
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		41,441,242.75	40,490,396.85
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟฯและทำเทียบเรือชายฝั่ง		23,805,259.62	-
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	8,252,501.05	8,378,171.47
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	-	1,410,012.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.18	47,343,071.90	66,766,244.55
รวมค่าใช้จ่าย		2,408,205,962.93	2,301,049,127.74
กำไรสำหรับงวด		1,349,425,453.25	1,338,490,589.73
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		1,349,425,453.25	1,338,490,589.73



การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
รายได้			
รายได้เกี่ยวกับเรือ		879,674,467.38	996,438,717.02
รายได้เกี่ยวกับสินค้า		5,328,973,936.34	5,049,499,986.60
รายได้เกี่ยวกับบริการ		209,750,771.81	211,884,822.87
รายได้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร และคลังสินค้า		678,040,268.03	775,862,698.46
รายได้ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		235,487,654.21	235,809,056.08
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	5,664,388.02	7,247,721.94
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	11,622,856.85	23,466,621.72
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		1,287,042.81	198,352.12
ดอกเบี้ยรับ		13,643,699.54	39,185,161.64
รายได้อื่น		147,659,122.88	57,951,493.41
รวมรายได้		7,511,804,207.87	7,397,544,631.86
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน		2,102,348,595.45	2,041,029,510.54
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา		492,424,373.38	454,239,423.87
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพลังงาน		369,160,454.30	354,139,876.38
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงจำหน่ายให้ผู้ประกอบการ		230,743,190.00	231,284,050.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		821,284,105.55	865,065,520.74
ค่าสาธารณูปโภค		26,285,955.39	26,998,684.13
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์และค่าหนังสือ		5,355,745.49	5,662,764.32
ค่าใช้จ่ายและอุปกรณ์ความปลอดภัย		1,390,485.46	1,366,547.11
ค่าดำเนินงานประชาสัมพันธ์และการตลาด		33,819,185.48	21,393,158.43
ค่าจ้างผู้เชี่ยวชาญและบุคคลภายนอก		187,137,182.90	191,141,571.79
ค่าจ้างเหมาบริการเรือลากจูงเอกชน		86,819,419.76	89,067,881.04
ค่าใช้จ่ายโครงการพัฒนาทางรถไฟฯและทำเทียบเรือชายฝั่ง		41,825,787.00	-
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	6.16	16,918,032.09	16,799,036.80
ค่าใช้จ่ายกองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง	6.17	2,989,178.08	1,482,418.94
ค่าใช้จ่ายอื่น	6.18	123,739,175.66	142,216,210.76
รวมค่าใช้จ่าย		4,542,240,865.99	4,441,886,654.85
กำไรสำหรับงวด		2,969,563,341.88	2,955,657,977.01
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,969,563,341.88	2,955,657,977.01



การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ทุน	จัดสรรแล้ว		ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
		สำรองเพื่อขยายงานและ ลงทุน	เงินกองทุนประกันภัย ทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,644,876,502.86	8,164,343,288.99	26,669,427,788.76
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,955,657,977.01	2,955,657,977.01
สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง - ปี 2563	-	-	-	(2,112,481,000.00)	(2,112,481,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	-	-	21,984,202.78	(21,984,202.78)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,666,860,705.64	8,985,536,063.22	27,512,604,765.77
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,683,814,917.93	9,449,402,505.72	27,993,425,420.56
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,969,563,341.88	2,969,563,341.88
สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง - ปี 2564	-	-	-	(2,097,051,000.00)	(2,097,051,000.00)
จัดสรรเข้ากองทุนประกันภัยฯ	-	-	8,633,678.77	(8,633,678.77)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	7,234,545,409.65	8,625,662,587.26	2,692,448,596.70	10,313,281,168.83	28,865,937,762.44

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	หน่วย : บาท	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับงวด		2,969,563,341.88		2,955,657,977.01
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)สุทธิ				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้ (กลับรายการ)		(2,533,972.23)		1,963,979.75
ค่าใช้จ่ายพัสดุเสื่อมสภาพ		-		489,676.23
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		821,284,105.55		865,065,520.74
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์		(1,287,042.81)		(198,352.12)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		519,496,104.00		437,024,581.00
ประมาณการหนี้สิน		1,345,104.47		31,257,487.43
ดอกเบี้ยรับ		(13,643,699.54)		(39,185,161.64)
รายได้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		(5,642,039.26)		(6,096,843.68)
ค่าใช้จ่ายกองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		17,360,302.39		16,798,065.80
รายได้กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง		(11,622,856.85)		(23,466,621.72)
รายได้ค่าเช่ารถเรียกเก็บ		74,068,841.99		41,992,867.10
รายได้สินทรัพย์รับบริจาค		(11,652,157.17)		(11,687,383.16)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		4,356,736,032.42		4,269,615,792.74
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า		(70,088,820.93)		(714,304,783.13)
ลูกหนี้อื่น		(13,822,760.29)		(28,677,228.20)
พัสดุดังเหลือ		1,751,835.98		2,468,194.33
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน		6,602,520.72		5,387,913.51
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		124,229,446.77		4,667,073.17

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

OK

การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

งบกระแสเงินสด

"สอบทานแล้ว"

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	2564	หน่วย : บาท 2563
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้า		(321,552,265.36)	(338,680,782.25)
เจ้าหนี้อื่น		472,654,301.80	671,185,216.44
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(105,319,598.41)	(31,253,502.71)
		<u>4,451,190,692.70</u>	<u>3,840,407,893.90</u>
เงินสดรับจากดอกเบี้ย		29,726,935.69	76,981,490.32
เงินสดรับจากพนักงานเป็นเงินสะสม		6,318,558.11	6,526,026.96
เงินสดจ่ายสะสมและดอกเบี้ยเงินสะสม		(32,153,313.27)	(33,659,253.83)
เงินสดจ่ายชำระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		(628,945,344.39)	(650,622,019.70)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินค้ำความ		(4,411,821.60)	(554,763.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		<u>3,821,725,707.24</u>	<u>3,239,079,374.65</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง		(92,481.00)	2,100,495,316.63
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์		1,670,264.00	470,227.00
เงินสดจ่ายลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(5,187,064.26)	(3,935,524.60)
เงินสดจ่ายลงทุนในสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		(321,797,307.18)	(521,541,372.47)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน		<u>(325,406,588.44)</u>	<u>1,575,488,646.56</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน		-	(4,020,000,000.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า		(4,146,193.43)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		<u>(4,146,193.43)</u>	<u>(4,020,000,000.00)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ		3,492,172,925.37	794,568,021.21
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	6.1	7,713,071,928.24	6,895,556,298.86
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	6.1	<u>11,205,244,853.61</u>	<u>7,690,124,320.07</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

01

การทำเรือแห่งประเทศไทย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2564	2563
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด			
การซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		2,324,025.23	456,742.99
การจัดหาสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง โดยที่ยังไม่ได้ชำระ		44,500,681.02	21,712,165.43
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากหนี้สินตามสัญญาเช่า		42,318,550.17	

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้



การทำเรื่องแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)(สอบทานแล้ว)

- | | |
|----------|--------------|
| หมายเหตุ | หัวข้อเรื่อง |
|----------|--------------|
1. ข้อมูลทั่วไป
 2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน
 3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
 4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ
 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
 6. ข้อมูลเพิ่มเติม
 - 6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
 - 6.2 ลูกหนี้การค้า
 - 6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
 - 6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น
 - 6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ
 - 6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
 - 6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
 - 6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง
 - 6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
 - 6.10 เจ้าหนี้อื่น
 - 6.11 รายได้แผ่นดินค้ำนำส่งคลัง
 - 6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น
 - 6.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย
 - 6.14 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
 - 6.15 ประมาณการหนี้สิน
 - 6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน
 - 6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง
 - 6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น
 - 6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
 7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้
 8. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล



การทำเรือแห่งประเทศไทย

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)(สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

การทำเรือแห่งประเทศไทย (กทท.) เป็นรัฐวิสาหกิจสาธารณูปการในสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดตั้งขึ้นตามพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มีฐานะเป็นนิติบุคคล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดดำเนินการและนำมาซึ่งความเจริญของกิจการทำเรือ เพื่อประโยชน์แห่งรัฐและประชาชน โดยกระทรวงคมนาคมเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ควบคุมนโยบายการบริหารและแผนพัฒนาธุรกิจของ กทท. ให้เป็นไปตามนโยบายของรัฐบาล รวมทั้งทำหน้าที่คัดเลือกคณะกรรมการ กทท. ปัจจุบัน กทท. มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบทำเรือจำนวน 5 แห่ง ได้แก่ ท่าเรือกรุงเทพ (ทกท.) ท่าเรือแหลมฉบัง (ทลฉ.) และท่าเรือภูมิภาค 3 แห่ง (ท่าเรือพาณิชย์เชียงใหม่ (ทชม.) ท่าเรือเชียงของ (ทชช.) และท่าเรือระนอง (ทรน.)) ตั้งอยู่ เลขที่ 444 ถนนท่าเรือ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

2. เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวดที่รายงาน

จากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เมื่อต้นปี 2563 ปัจจุบันยังคงส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจโลก การผลิต การกระจายสินค้า ตลอดจนผลการดำเนินงานของหลายกิจการ และสถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ กทท. ซึ่งแปรผันตามปริมาณการนำเข้าและส่งออก โดยพบว่าตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงเดือนมีนาคม มีปริมาณตู้สินค้าผ่านท่ารวม 4.79 ล้าน ที.อี.ยู ซึ่งเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับของปีก่อน พบว่า ปริมาณตู้สินค้าผ่านท่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.05 ทำให้รายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 13.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.47 อย่างไรก็ตามสถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลเชิงลบต่อผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564

3. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ เพื่อให้ข้อมูลปัจจุบันเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนั้นข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรใช้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด เช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ



4. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. นำมาถือปฏิบัติ

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ที่มีผลบังคับใช้ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 นำมาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่า ไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ กทท. ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ซึ่งได้สรุปการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ และผลกระทบไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 5

สำหรับมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับข้อมูลทางการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป กทท. ยังไม่ได้นำมาปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ ซึ่งได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 7

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล กทท. ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณ เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ดังนี้

5.1 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



5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของ กทท. ในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดย กทท. สามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

- หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

- ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาวะผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กทท. ใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่ง กทท. ใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

5.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

กรณีที่ กทท. เป็นผู้เช่า กทท. รับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะปันส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กทท. จะใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ กทท.

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

5.3 ผลกระทบต่องบการเงิน

กทท. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) และไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

ผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรกที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	30 ก.ย. 63 “ตรวจสอบแล้ว”	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 9	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน ฉบับที่ 16	1 ต.ค. 63 “ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	10.62	-	10.62
เงินลงทุนชั่วคราว	10.62	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	39.16	39.16
รวมสินทรัพย์	<u>10.62</u>	<u>10.62</u>	<u>39.16</u>	<u>49.78</u>
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	10.53	10.53
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	28.63	28.63
รวมหนี้สิน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39.16</u>	<u>39.16</u>

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของ กทท. ได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของ กทท. และจัดประเภทและวัดมูลค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนชั่วคราวที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน



5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กทท. มีรายการลูกหนี้การค้าที่ต้องมีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้า

กทท. ได้ปฏิบัติตามวิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้าทั้งหมด

ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กทท. มีการจัดกลุ่มลูกหนี้การค้าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและระยะเวลาเกินกำหนดชำระ อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระเงินในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต และข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) ที่จะมีผลกระทบต่ออัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ด้วยวิธีการดังกล่าว กทท. ไม่มีผลกระทบของค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563

สัญญาเช่า

ในการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้เป็นครั้งแรก กทท. รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า เป็นสิทธิการใช้สินทรัพย์โดยมีมูลค่าเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่า ปรับปรุงด้วยจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะทางการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าววัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของ กทท. อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มดังกล่าวของ กทท. ที่นำมาคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 อยู่ที่ร้อยละ 5.25

สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงินตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 กทท. รับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าดังกล่าวก่อนวันนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติเป็นมูลค่าตามบัญชีของสิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

กทท. มีสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 ดังนี้

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

	หน่วย : ล้านบาท
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	43.21
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	<u>(4.05)</u>
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมามาตรฐาน การรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาปฏิบัติใช้	39.16
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	<u>39.16</u>
ประกอบด้วย	
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	10.53
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	<u>28.63</u>
	<u>39.16</u>

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	1 ต.ค. 63
	<u>“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”</u>	<u>“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”</u>
ยานพาหนะ	<u>36.59</u>	<u>39.16</u>
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>36.59</u>	<u>39.16</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
เงินสด	163.07	95.85
เงินฝากธนาคารประเภท		
- กระแสรายวัน	(6.60)	(13.01)
- ออมทรัพย์	6,364.25	4,259.16
- ประจำ 3 เดือนไม่มีภาระผูกพัน	<u>4,684.52</u>	<u>3,371.07</u>
รวม	<u>11,205.24</u>	<u>7,713.07</u>

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 11,205.24 ล้านบาท เป็นของ กทท. จำนวน 8,398.86 ล้านบาท กองทุนสงเคราะห์ฯ จำนวน 116.26 ล้านบาท กองทุนประกันภัยฯ จำนวน 2,690.12 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.2 ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้การค้า	1,120.50	1,050.41
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(254.69)	(257.22)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>865.81</u>	<u>793.19</u>

ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
อายุหนี้	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ - เกินกำหนด 3 เดือน	834.42	791.56
เกินกว่า 3 เดือน - 6 เดือน	33.96	1.52
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	0.81	3.49
เกินกว่า 1 ปี	<u>251.31</u>	<u>253.84</u>
รวม	<u>1,120.50</u>	<u>1,050.41</u>

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต จำนวน 254.69 ล้านบาท เป็นของลูกหนี้ค่าภาระ จำนวน 222.35 ล้านบาท ลูกหนี้ค่าเช่าที่ดิน อาคาร ไฟฟ้า และน้ำประปา จำนวน 32.02 ล้านบาท และลูกหนี้ประกันค่าภาระ เรือ จำนวน 0.32 ล้านบาท

6.3 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
ดอกเบียเงินฝากธนาคารค้างรับ	14.91	13.73
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	24.49	5.68
เงินมัดจำ	0.53	0.53
ภาษีซื้อรอเครดิต	21.43	164.57
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.19</u>	<u>0.09</u>
รวม	<u>61.55</u>	<u>184.60</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.4 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน		
- มีภาระผูกพัน	0.30	0.30
- ไม่มีภาระผูกพัน	<u>10.41</u>	<u>10.32</u>
รวม	<u>10.71</u>	<u>10.62</u>

เงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน มีภาระผูกพัน จำนวน 0.30 ล้านบาท กทท. ได้นำไปค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า จำนวน 0.30 ล้านบาท ส่วนเงินฝากธนาคารประเภทประจำเกิน 3 เดือน ไม่มีภาระผูกพัน จำนวน 10.41 ล้านบาท เป็นของ กทท. ทั้งจำนวน

6.5 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงานยังไม่ถึงกำหนดชำระ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้เงินกู้ทั่วไป	63.49	- 69.64
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อที่อยู่อาศัย	1.88	2.31
ลูกหนี้เงินกู้เพื่อซื้อรถจักรยานยนต์	0.05	0.06
ลูกหนี้เงินกู้พิเศษ	<u>14.37</u>	<u>14.82</u>
รวม	79.79	86.83
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	<u>(1.74)</u>	<u>(2.18)</u>
รวม	<u>78.05</u>	<u>84.65</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน มีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดความเสียหาย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด จำนวน 1.74 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน		
	ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	296.92	13,869.82	14,166.74
หัก จำหน่าย	-	(12.42)	(12.42)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>296.92</u>	<u>13,857.40</u>	<u>14,154.32</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	8,914.14	8,914.14
หัก จำหน่าย	-	(12.19)	(12.19)
บวก ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	<u>171.97</u>	<u>171.97</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	-	<u>9,073.92</u>	<u>9,073.92</u>
ราคาตามบัญชี - สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	<u>296.92</u>	<u>4,955.68</u>	<u>5,252.60</u>
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>296.92</u>	<u>4,783.48</u>	<u>5,080.40</u>

ค่าเสื่อมราคาอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประจำงวด จำนวน 171.97 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาด จำนวน 8.02 ล้านบาท



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	สินทรัพย์ลอยน้ำ	เครื่องมือยกขนส่งสินค้า	การทำเรือฯ	สินทรัพย์อื่น			รวม
						กองทุนสงเคราะห์ฯ	กองทุนประกันภัยฯ	กองทุน	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	73.58	9,219.13	7,911.08	10,788.85	4,477.52	0.06	0.04	32,470.26	
ซื้อ	-	0.10	-	-	5.15	-	-	5.25	
โอน	-	3.57	14.05	34.82	6.29	-	-	58.73	
จำหน่าย	-	-	(43.92)	(7.11)	(20.33)	-	-	(71.36)	
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	73.58	9,222.80	7,881.21	10,816.56	4,468.63	0.06	0.04	32,462.88	
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	4,904.00	4,026.40	7,914.36	3,474.92	0.06	0.04	20,319.78	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	142.25	148.02	228.59	103.59	-	-	622.45	
จำหน่าย	-	-	(43.92)	(7.11)	(20.18)	-	-	(71.21)	
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	-	5,046.25	4,130.50	8,135.84	3,558.33	0.06	0.04	20,871.02	

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย (ต่อ)

	ที่ดิน	สิ่ง ปลูกสร้าง	สินทรัพย์ ลอยน้ำ	เครื่องมือ ยกขนสินค้า	การทำเรือฯ	สินทรัพย์อื่น		รวม	หน่วย : ล้านบาท
						กองทุน สงเคราะห์ฯ	กองทุน ประกันภัยฯ		
ค่าเผื่อการตัดยอค่า									
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	-	-	-	0.02	-	-	-	0.02
ค่าเผื่อการตัดยอค่าสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	-	-	-	-	0.02	-	-	-	0.02
ราคาตามบัญชี - สุทธิ									
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	73.58	4,315.13	3,884.68	2,874.49	1,002.58	-	-	12,150.46	
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	73.58	4,176.55	3,750.71	2,680.72	910.28	-	-	11,591.84	

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. มีค่าเสื่อมราคาประจํางวด จำนวน 622.45 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาของกลุ่มสินทรัพย์
จากการบริจาด จำนวน 3.78 ล้านบาท



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.8 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท				รวม
	31 มี.ค. 64		30 ก.ย. 63		
	ยอดยกมา	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดยกไป	
งานระหว่างก่อสร้าง	1,375.37	154.00	(3.57)	1,525.80	1,375.37
สินทรัพย์ระหว่างสั่งซื้อ	133.45	100.75	(41.11)	193.09	133.45
งานซ่อมบำรุงระหว่างดำเนินการ	2.44	14.35	(14.05)	2.74	2.44
รวม	<u>1,511.26</u>	<u>269.10</u>	<u>(58.73)</u>	<u>1,721.63</u>	<u>1,511.26</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. มีงานที่เพิ่มขึ้น จำนวน 269.10 ล้านบาท

6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		
	โครงการพัฒนาระบบบัญชีและระบบวางแผนทรัพยากรบุคคล	ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ โปรแกรมสำเร็จรูปอื่นๆ	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	82.98	629.68	712.66
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	82.98	629.68	712.66
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	82.98	452.67	535.65
ค่าตัดจำหน่าย	-	21.13	21.13
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	82.98	473.80	556.78
มูลค่าตามบัญชี-สุทธิ			
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-	177.01	177.01
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	-	155.88	155.88

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. มีค่าตัดจำหน่าย จำนวน 21.13 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายของกลุ่มสินทรัพย์จากการบริจาค จำนวน 0.33 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.10 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเบี่ยชยัน	125.87	-
ค่าแรง และค่าล่วงเวลาค้างจ่าย	6.08	181.70
โบนัสกรรมการและพนักงานค้างจ่าย	848.41	591.74
เงินบำนาญและเงินบำเหน็จตกทอดค้างจ่าย	7.90	4.94
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	284.13	87.98
ค่าเช่าที่ดิน อาคารและคลังสินค้า	75.16	25.58
ค่าตอบแทนจากการให้เอกชนเข้าร่วมดำเนินการ (Fixed Fee) และประโยชน์ตอบแทนเพิ่มเติม (Additional Fee)	464.50	449.27
ค่าผ่านทำอัตโนมัติ	0.04	0.04
อื่นๆ	<u>5.26</u>	<u>3.45</u>
รวม	<u>1,817.35</u>	<u>1,344.70</u>

6.11 รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
รายได้แผ่นดินค้างนำส่งคลัง		
ณ วันต้นงวด	2,091.74	4,015.65
<u>บวก</u> สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง		
- จากกำไรสำหรับงวด	2,097.05	4,045.28
- ตั้งเพิ่มเติมจากปี 2562	-	4.35
- ตั้งเพิ่มเติมจากปี 2563	<u>-</u>	<u>256.46</u>
รวม	4,188.79	8,321.74
<u>หัก</u> นำส่งกระทรวงการคลัง	<u>-</u>	<u>(6,230.00)</u>
ณ วันสิ้นงวด	<u>4,188.79</u>	<u>2,091.74</u>

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. ได้สำรองรายได้แผ่นดินนำส่งคลัง จากกำไรสำหรับงวดนี้ ในอัตราร้อยละ 65 ของกำไรสุทธิสำหรับงวดก่อนค่าใช้จ่ายสำรองโบนัส จำนวน 2,097.05 ล้านบาท

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.12 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
เจ้าหนี้ (ลูกหนี้) กรมสรรพากร	(27.34)	63.71
เงินมัดจำและเงินประกัน	349.39	306.76
เงินฝากเพื่อถอนคืน	18.74	13.16
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	0.88	5.06
ภาษีขายรอการชำระ	38.67	39.21
ภาษีเงินได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	1.01	20.77
เจ้าหนี้บริษัทผู้ประกอบการท่าเรือ	1.60	-
เช็คจ่ายระหว่างทาง	5.67	53.67
เงินรับฝากค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	17.24	8.05
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	<u>0.77</u>	<u>1.56</u>
รวม	<u>406.63</u>	<u>511.95</u>

6.13 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	31 มี.ค. 64		30 ก.ย. 63	
	เงินสะสม	ดอกเบียเงินสะสม	รวม	รวม
	ค้างจ่าย	ค้างจ่าย		
ยอดยกมา	155.69	260.43	416.12	402.94
บวก เพิ่มระหว่างปี	<u>6.32</u>	<u>17.36</u>	<u>23.68</u>	<u>46.84</u>
รวม	162.01	277.79	439.80	449.78
หัก จ่ายระหว่างปี	<u>(11.45)</u>	<u>(20.70)</u>	<u>(32.15)</u>	<u>(33.66)</u>
ยอดคงเหลือ	<u>150.56</u>	<u>257.09</u>	<u>407.65</u>	<u>416.12</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย จำนวน 407.65 ล้านบาท กทท. จ่ายให้เมื่อพนักงานออกจากงานหรือพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

จำนวนที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 30 กันยายน 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
1. ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน		
โครงการวันลาหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	<u>42.34</u>	<u>47.24</u>
2. ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	1,429.38	1,459.39
โครงการกองทุนสงเคราะห์	10,695.00	10,943.61
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังจากออกจากงาน	<u>4,306.00</u>	<u>4,315.66</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน	<u>16,430.38</u>	<u>16,718.66</u>
ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น		
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	181.72	-
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	9.85	9.56
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	<u>55.28</u>	<u>53.56</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	<u>246.85</u>	<u>63.12</u>
รวม ภาวะผูกพันโครงการผลประโยชน์พนักงาน	<u>16,719.57</u>	<u>16,829.02</u>

การเปลี่ยนแปลงของภาวะผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	2564	2563
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด 1 ต.ค.	16,829.02	17,202.78
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	299.18	107.78
ต้นทุนดอกเบี้ย	220.31	223.37
ต้นทุนบริการในอดีต	-	105.87
รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	<u>(628.94)</u>	<u>(650.62)</u>
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด 31 มี.ค.	<u>16,719.57</u>	<u>16,989.18</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563
โครงการวันหยุดพักผ่อนประจำปีสะสม	-	(0.01)	-	(0.01)
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	26.37	26.58	52.75	53.17
โครงการกองทุนสงเคราะห์	95.64	204.25	191.28	302.62
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	45.13	38.91	90.25	77.82
โครงการตอบแทนการทำงานระยะยาว	0.38	0.37	0.76	0.74
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	1.37	1.34	2.74	2.68
โครงการผลตอบแทนพิเศษก่อนเกษียณอายุ	<u>181.72</u>	<u>-</u>	<u>181.72</u>	<u>-</u>
รวม ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>350.61</u>	<u>271.44</u>	<u>519.50</u>	<u>437.02</u>

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้

	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราคิดลด		
โครงการเงินชดเชยเกษียณอายุ	2.03	2.03
โครงการกองทุนสงเคราะห์	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการค่ารักษาพยาบาลหลังออกจากงาน	2.40 และ 3.40	2.40 และ 3.40
โครงการผลตอบแทนการทำงานระยะยาว	2.03	2.03
โครงการสวัสดิการถึงแก่กรรมเนื่องจากการทำงาน	2.03 และ 2.40	2.03 และ 2.40
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เฉลี่ย)	7.12	7.12
แนวโน้มทองคำ	3.85	3.85
อัตราการเติบโตของค่ารักษาพยาบาล	8.00	8.00

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.14 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (ต่อ)

ข้อสมมติฐานหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยมีดังนี้ (ต่อ)

	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
	ร้อยละ	ร้อยละ
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน		
อายุ 0-20 ปี	-	-
อายุ 21-30 ปี	1.30	1.30
อายุ 31-40 ปี	1.05	1.05
อายุ 41-50 ปี	0.30	0.30
อายุ 51-60 ปี	-	-

ข้อสมมติฐานที่เกี่ยวกับการมรณะ อ้างอิงตามตารางมรณะ พ.ศ. 2560 ซึ่งเป็นข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไป ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย

6.15 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		รวม
	การฟ้องร้อง คดีค่าล่วงเวลา	การฟ้องร้อง คดีอื่น ๆ	
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	20.08	27.36	47.44
ประมาณการหนี้สินเพิ่ม	0.50	2.72	3.22
ประมาณการหนี้สินลดลง	-	(1.88)	(1.88)
จ่ายชำระประมาณการหนี้สิน	<u>(0.57)</u>	<u>(3.84)</u>	<u>(4.41)</u>
รวม	<u>20.01</u>	<u>24.36</u>	<u>44.37</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. ได้รับรู้ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องร้องดำเนินคดีดังกล่าวข้างต้น จำนวน 49 คดี จำนวนเงิน 44.37 ล้านบาท โดยเป็นคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องคดีค่าล่วงเวลา จำนวน 47 คดี จำนวนเงิน 20.01 ล้านบาท และคดีอื่น ๆ จำนวน 2 คดี จำนวนเงิน 24.36 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น จำนวนเงิน 3.22 ล้านบาท เกิดจากการบันทึกดอกเบี้ยตามคำพิพากษาศาล จำนวน 1.15 ล้านบาท โดยเป็นคดีค่าล่วงเวลาจำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท คดีอื่นๆ จำนวนเงิน 0.65 ล้านบาท และเกิดจากการบันทึกหนี้สินตามที่ตกลงประนีประนอมยอมความกันได้ จำนวน 2 คดี จำนวนเงิน 2.07 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินลดลง จำนวนเงิน 1.88 ล้านบาท เกิดจากการกลับประมาณการหนี้สิน และจ่ายชำระประมาณการหนี้สินจำนวน 4.41 ล้านบาท เป็นคดีที่ กทท. ถูกฟ้องร้องคดีค่าล่วงเวลาจำนวน 1 คดี และคดีอื่นๆ จำนวน 3 คดี

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.16 กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2563 สิ้นทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
สิ้นทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	116.26	282.18
รายการระหว่างกัน - ลูกหนี้ กทท. ภาระผูกพัน	28,827.47	28,637.46
สิ้นทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.33	0.24
ลูกหนี้เงินกู้กองทุนสงเคราะห์ไม่ถึงกำหนดชำระ	<u>78.05</u>	<u>84.65</u>
รวม	<u>29,022.11</u>	<u>29,004.53</u>
หนี้สิน		
เจ้าหนี้สรรพากร	-	1.41
เจ้าหนี้อื่น	7.90	6.76
เจ้าหนี้ กทท.	17,907.69	17,634.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.88	2.04
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10,695.00	10,943.61
เงินสะสมและดอกเบียเงินสะสมค้างจ่าย	<u>407.64</u>	<u>416.12</u>
รวม	<u>29,022.11</u>	<u>29,004.53</u>

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 รายได้และค่าใช้จ่าย กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563
รายได้				
ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	0.14	0.16	0.26	0.27
ดอกเบียเงินกู้กองทุนสงเคราะห์พนักงานและคนงาน	2.60	2.89	5.38	5.82
รายได้เบ็ดเตล็ด	<u>0.02</u>	<u>1.15</u>	<u>0.02</u>	<u>1.15</u>
รวม	<u>2.76</u>	<u>4.20</u>	<u>5.66</u>	<u>7.24</u>
ค่าใช้จ่าย				
ดอกเบียเงินสะสม	<u>8.25</u>	<u>8.38</u>	<u>16.92</u>	<u>16.80</u>
รวม	<u>8.25</u>	<u>8.38</u>	<u>16.92</u>	<u>16.80</u>

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.17 กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง ประกอบด้วย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 30 กันยายน 2563 สินทรัพย์และหนี้สินของกองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 มี.ค. 64	30 ก.ย. 63
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,690.12	2,681.53
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารค้างรับ	<u>2.33</u>	<u>2.29</u>
รวม	<u>2,692.45</u>	<u>2,683.82</u>
หนี้สินและกองทุน		
กองทุน	2,683.82	2,644.88
จัดสรรระหว่างปี	<u>8.63</u>	<u>38.94</u>
รวม	<u>2,692.45</u>	<u>2,683.82</u>

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 รายได้และค่าใช้จ่าย กองทุนฯ มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	2563
รายได้				
รายได้ดอกเบี้ย	<u>4.32</u>	<u>11.46</u>	<u>11.62</u>	<u>23.47</u>
รวม	<u>4.32</u>	<u>11.46</u>	<u>11.62</u>	<u>23.47</u>
ค่าใช้จ่าย				
ค่าสินไหมทดแทน	-	1.41	2.99	1.48
รวม	<u>-</u>	<u>1.41</u>	<u>2.99</u>	<u>1.48</u>

กองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง (กปภ.) จัดตั้งขึ้นในปี พ.ศ. 2528 โดยอาศัยอำนาจ ในมาตรา 29 (1) แห่งพระราชบัญญัติการทำเรือแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 เป็นกองทุนที่รับประกันภัย ทรัพย์สินของ กทท. เสมือนหนึ่งทำประกันภัยกับบริษัทประกันภัย กทท. จะจัดสรรกำไรสุทธิที่ได้จาก ผลการดำเนินงานในแต่ละงวดเข้ากองทุนประกันภัยทรัพย์สินแบบประกันตนเอง

6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.18 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ภายในประเทศ	0.94	2.91	2.10	4.63
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - ต่างประเทศ	0.03	1.67	0.03	3.48
ค่าอุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้	0.73	1.05	1.41	1.40
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับระบบคอมพิวเตอร์	5.33	5.15	10.18	10.25
ค่าใช้จ่ายพัสดุคุมจำนวน	1.96	1.40	2.97	2.44
ค่าจัดพิมพ์หนังสือ	-	0.01	-	0.03
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาสิ่งแวดล้อม	0.73	0.92	0.87	1.28
ค่าเช่าเครื่องและค่าถ่ายเอกสาร	0.34	0.56	0.74	0.83
ค่าสอบบัญชี	1.30	0.40	2.60	0.80
ค่าบริการเรือรับ - ส่งเจ้าพนักงานนำร่องในบริเวณ ทลฉ.	7.30	7.76	13.71	- 15.40
ค่าใช้จ่ายการกีฬาของพนักงาน	2.39	5.57	3.89	7.08
ค่าเช่ารถอื่น ๆ	3.08	6.44	6.43	11.72
ค่าธรรมเนียม	0.98	1.23	1.86	2.20
ค่าเบี้ยประกันภัย	1.14	1.11	2.17	2.17
ค่ารับรอง	3.34	2.68	5.44	4.79
ค่าบำรุงสมาคมและเงินอุดหนุน	0.41	1.04	0.72	11.74
เงินบริจาค	7.18	8.44	51.80	17.20
ค่าใช้จ่ายสถานการณ์ฉุกเฉิน - น้ำท่วม, ไฟไหม้ ฯลฯ	1.29	2.08	2.22	2.89
ผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)	(0.19)	9.20	(2.53)	1.96
เงินชดใช้ค่าเสียหาย (กลับรายการ)	(1.34)	1.32	(0.67)	31.24
ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	3.91	-	7.86	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	0.79	0.42	1.17	0.92
ค่าใช้จ่ายพัสดุเสื่อมสภาพ	-	-	-	0.39
อื่นๆ	<u>5.70</u>	<u>5.41</u>	<u>8.77</u>	<u>7.38</u>
รวม	<u>47.34</u>	<u>66.77</u>	<u>123.74</u>	<u>142.22</u>



6. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

6.19 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กทท. มีคดีที่ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีรวมทั้งสิ้น จำนวน 688 คดี ทุนทรัพย์รวม 18,918.39 ล้านบาท มีรายละเอียดดังนี้

6.19.1 กทท. ถูกฟ้องร้องดำเนินคดี จำนวน 687 คดี ทุนทรัพย์จำนวน 1,597.65 ล้านบาท ประกอบด้วย

1) คดีทั่วไป จำนวน 15 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 187.61 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล คดียังไม่ถึงที่สุด และ กทท. ได้บันทึกประมาณการหนี้สินไว้แล้ว จำนวน 24.36 ล้านบาท

2) คดีเกี่ยวกับค่าล่วงเวลา จำนวน 660 คดี ทุนทรัพย์ จำนวน 1,364.76 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) โดยในปี 2548 - 2562 มีพนักงาน กทท. ฟ้อง กทท. ในคดีจ่ายค่าทำงานค่าล่วงเวลา ค่าทำงานในวันหยุด และค่าล่วงเวลาในวันหยุดไม่ชอบด้วยกฎหมายแรงงาน ซึ่งมีความคืบหน้าของคดี ดังนี้

2.1 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงาน จำนวน 613 คดี จำนวน 1,335.56 ล้านบาท

2.2 คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา จำนวน 47 คดี จำนวน 29.20 ล้านบาท และ กทท. ได้บันทึกประมาณการหนี้สินไว้แล้ว จำนวน 20.01 ล้านบาท

3) คดีเงินชดเชยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 12 คดี โดยโจทก์ฟ้องร้องให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายรวมเป็นเงินประมาณ 45.28 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) เรื่องอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล และคดียังไม่ถึงที่สุด

6.19.2 กทท. มีเรื่องที่คณะอนุญาโตตุลาการ มีคำชี้ขาดให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหาย จำนวน 1 คดี เป็นจำนวนเงิน 1,033.59 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) และต่อมาคู่พิพาทได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองให้ กทท. ชดใช้ค่าเสียหายเพิ่มเติมจากที่คณะอนุญาโตตุลาการมีคำชี้ขาดอีกจำนวน 16,287.15 ล้านบาท รวมเป็นจำนวนเงิน 17,320.74 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) หลังจากทราบผลคำชี้ขาด กทท. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครอง ขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครอง

7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐาน การรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงในปี 2563 ซึ่ง กทท. จะต้องถือปฏิบัติตามการปรับปรุงต่าง ๆ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป การปรับปรุงดังกล่าวเนื่องมาจากหลักการสำคัญดังต่อไปนี้

การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า

7. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ซึ่ง กทท. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)

ค่านิยมของควมามีสาระสำคัญ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3	การรวมธุรกิจ

การปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน

ปัจจุบันผู้บริหารของ กทท. อยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว มาถือปฏิบัติ

8. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ได้รับอนุมัติเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2564 โดยผู้อำนวยการ กทท. ที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ กทท.



.....

