

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

กฤตพี ปิยะวรรณสุทธิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 6137

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤศจิกายน 2563

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		76,587	76,571	68,618
เงินลงทุนชั่วคราว	2, 5	-	3,035,147	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4	551,929	564,935	370,362
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	3	-	-	57,151
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ		26,428	27,203	14,523
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5	2,389,572	-	1,753,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		43,892	26,834	36,919
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,088,408	3,730,690	2,301,538
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ				
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3	-	-	71,445
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		18,050	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	-	1,749,415
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	5,837,594	5,898,575	5,218,706
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	2	-	18,525	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2, 8	855,902	794,732	784,501
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ:				
สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	9	9,071,417	9,209,922	9,071,417
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	10	1,377,772	1,560,957	-
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	11	1,093,414	1,132,362	1,093,414
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
จากการซื้อธุรกิจ	12	591,830	738,174	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		12,402	13,724	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		5,610	5,333	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	35,454	46,694	3,232
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,114	8,425	6,268
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		18,909,559	19,427,423	17,998,398
รวมสินทรัพย์		21,997,967	23,158,113	20,299,936

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	193,003	159,504	127,829	104,407
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	712,000	3,060,000	712,000	3,060,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	-	500,000	-	500,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		7,638	-	6,879	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		147,942	300,517	104,739	218,939
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		42,363	74,172	42,363	74,172
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		90,505	70,397	68,258	47,706
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,193,451	4,164,590	1,062,068	4,005,224
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย	3	-	-	5,000	5,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	14	2,290,000	300,000	2,290,000	300,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	5,396,282	5,395,840	5,396,282	5,395,840
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		46,901	-	46,284	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		64,892	58,692	35,623	32,017
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		117,063	114,176	94,211	87,917
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,915,138	5,868,708	7,867,400	5,820,774
รวมหนี้สิน		9,108,589	10,033,298	8,929,468	9,825,998

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้อถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,637,770	2,637,770	2,637,770	2,637,770
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	399,000	399,000	399,000	399,000
จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	16 1,691,231	1,691,231	1,691,231	1,691,231
ยังไม่ได้จัดสรร	4,751,620	4,883,932	2,652,467	2,631,136
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น	(619,624)	(520,796)	-	-
ส่วนของผู้อถือหุ้นของบริษัทฯ	12,849,997	13,081,137	11,370,468	11,349,137
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	39,381	43,678	-	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	12,889,378	13,124,815	11,370,468	11,349,137
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	21,997,967	23,158,113	20,299,936	21,175,135

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:					
รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ		1,288,735	1,281,919	865,179	862,315
รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ		187,006	176,246	109,588	115,623
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน		50,089	56,403	50,089	56,403
รวมรายได้จากการขายน้ำประปา		1,525,830	1,514,568	1,024,856	1,034,341
รายได้จากการบริการ		30,221	30,057	9,788	11,230
เงินปันผลรับ	3, 6	-	-	495,238	468,190
รายได้อื่น		1,357	9,381	5,096	11,347
รวมรายได้		1,557,408	1,554,006	1,534,978	1,525,108
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ		475,109	454,269	267,204	257,985
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		56,191	59,633	47,024	49,924
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	55,828	55,828
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย		12,703	14,298	12,703	14,298
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย					
น้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย		49,138	49,137	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		593,141	577,337	382,759	378,035
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		964,267	976,669	1,152,219	1,147,073
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		207,661	8,439	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,171,928	985,108	1,152,219	1,147,073
รายได้ทางการเงิน		2,330	3,359	2,677	4,905
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(65,684)	(72,645)	(65,660)	(72,645)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		1,108,574	915,822	1,089,236	1,079,333
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(174,019)	(185,071)	(129,744)	(141,547)
กำไรสำหรับงวด		934,555	730,751	959,492	937,786
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(19)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม		(42,057)	36,613	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(42,057)	36,594	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		892,498	767,345	959,492	937,786

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	929,445	725,827	959,492	937,786
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,110	4,924		
	934,555	730,751		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	887,388	762,421	959,492	937,786
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,110	4,924		
	892,498	767,345		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.23	0.18	0.24	0.24
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:				
รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ	3,838,191	3,803,957	2,576,728	2,558,826
รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ	555,296	517,726	335,139	343,912
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน	153,639	164,468	153,639	164,468
รวมรายได้จากการขายน้ำประปา	4,547,126	4,486,151	3,065,506	3,067,206
รายได้จากการบริการ	90,195	89,682	30,273	32,495
เงินปันผลรับ	3, 6, 7	-	1,024,457	984,632
รายได้อื่น	10,920	30,538	20,483	36,310
รวมรายได้	4,648,241	4,606,371	4,140,719	4,120,643
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ	9, 10	1,373,815	1,327,130	774,466
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		187,847	188,039	157,063
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	6	-	-	166,272
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	11	38,948	41,625	38,948
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย				
น้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	12	146,344	145,809	-
รวมค่าใช้จ่าย		1,746,954	1,136,749	1,121,855
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,901,287	2,903,768	3,003,970
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7.1	99,150	64,919	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,000,437	2,968,687	3,003,970
รายได้ทางการเงิน		8,021	10,320	8,939
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(209,218)	(228,135)	(209,137)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,799,240	2,750,872	2,803,772
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(522,241)	(542,743)	(388,877)
กำไรสำหรับงวด		2,276,999	2,208,129	2,414,895
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(119)	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วม	7.1	(99,208)	19,279	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(99,208)	19,160	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		2,177,791	2,227,289	2,414,895

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,261,632	2,193,490	2,414,895	2,376,495
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	15,367	14,639		
	2,276,999	2,208,129		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,162,424	2,212,650	2,414,895	2,376,495
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	15,367	14,639		
	2,177,791	2,227,289		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.57	0.55	0.61	0.60
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,799,240	2,750,872	2,803,772	2,788,395
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	692,323	651,056	379,805	369,491
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(191)	-	-	-
ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	166,272	165,665
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	146,344	145,809	-	-
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
จากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	38,948	41,625	38,948	41,625
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	12	(498)	20	(255)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(99,150)	(64,919)	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	(1,024,457)	(984,632)
ตัดจำหน่ายภาษีลูกหัก ณ ที่จ่าย	1,457	960	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,200	6,449	3,606	3,150
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	209,218	228,135	209,137	228,135
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	3,794,401	3,759,489	2,577,103	2,611,574
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	13,197	666	15,427	6,014
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	775	1,371	982	2,047
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(19,584)	(10,948)	(17,100)	(9,604)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	125	3,770	125	3,769
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	32,376	10,199	23,105	(1,941)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	20,108	21,548	20,552	22,003
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,841,398	3,786,095	2,620,194	2,633,862
จ่ายดอกเบี้ย	(239,331)	(251,004)	(239,331)	(251,004)
จ่ายภาษีเงินได้	(672,898)	(690,292)	(496,783)	(518,300)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,929,169	2,844,799	1,884,080	1,864,558

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง	645,575	1,514,719	498,038	1,265,750
เงินให้ผู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	42,855	275,355
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	475	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	-	(990,693)	-	(990,693)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(19,646)	(17,475)	(13,338)	(15,752)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ				
- สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯเพิ่มขึ้น	(176,751)	(84,892)	(176,751)	(84,892)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	(106,381)	(22)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	21	498	10	255
รับเงินปันผล	60,923	52,238	1,024,457	984,632
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(50,995)	(54,590)	-	(54,590)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	353,221	419,783	1,375,271	1,380,065
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากค้ำแลกเงิน	-	995,706	-	995,706
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(358,000)	(360,000)	(358,000)	(360,000)
ชำระคืนหุ้นกู้	(500,000)	(1,500,000)	(500,000)	(1,500,000)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,463)	-	(10,847)	-
เงินปันผลจ่าย	(2,393,247)	(2,393,725)	(2,393,247)	(2,393,725)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(19,664)	(19,029)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,282,374)	(3,277,048)	(3,262,094)	(3,258,019)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	16	(12,466)	(2,743)	(13,396)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	76,571	99,342	71,361	92,437
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	76,587	86,876	68,618	79,041
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ใช้เงินสด				
เงินปันผลค้างจ่าย	317	275	317	275
ถูกหักจากการขายหลักทรัพย์ลดลง	-	18,391	-	18,391
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่างานของสินทรัพย์				
ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	43,462	-	43,462	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่างานของสินทรัพย์				
ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ของบริษัทย่อย	18,773	1,325	-	1,325
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	-	3,000	-	-
เจ้าหนี้อื่นจากการซื้ออุปกรณ์	806	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น				
จากการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน	95	-	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่าใหม่	(22,803)	-	(22,803)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่าใหม่	22,803	-	22,803	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม																
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ																
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น																
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น																
ขาดทุน																
จากการวัด																
ส่วนแบ่ง																
ของการจัด																
รวม																
ของส่วนประกอบอื่น																
รวมส่วน																
ของผู้ถือหุ้น																
ของบริษัทฯ																
ของผู้มีส่วนได้เสีย																
ที่ไม่มีอำนาจ																
ควบคุม																
รวม																
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกินมูลค่า	จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม	มูลค่าเงินลงทุน	กำไรขาดทุน	โครงสร้าง	ของส่วนประกอบอื่น	รวมส่วน	ของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ของผู้มีส่วนได้เสีย	ที่ไม่มีอำนาจ	ควบคุม	รวม
	และชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	ในหลักทรัพย์	เบ็ดเสร็จอื่น	การดำเนินงานธุรกิจ	ของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ	ของบริษัทฯ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	4,147,556	(220)	56,599	(600,363)	(543,984)	12,321,573	43,281	12,364,854				
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	2,193,490	-	-	-	-	2,193,490	14,639	2,208,129				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(119)	19,279	-	19,160	19,160	-	19,160				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	2,193,490	(119)	19,279	-	19,160	2,212,650	14,639	2,227,289				
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(2,394,000)	-	-	-	-	(2,394,000)	-	(2,394,000)				
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ																
บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,029)	(19,029)				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	3,947,046	(339)	75,878	(600,363)	(524,824)	12,140,223	38,891	12,179,114				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	4,883,932	(380)	79,947	(600,363)	(520,796)	13,081,137	43,678	13,124,815				
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	-	(380)	380	-	-	380	-	-	-				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังการปรับปรุง	3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	4,883,552	-	79,947	(600,363)	(520,416)	13,081,137	43,678	13,124,815				
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	2,261,632	-	-	-	-	2,261,632	15,367	2,276,999				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	(99,208)	-	(99,208)	(99,208)	-	(99,208)				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	2,261,632	-	(99,208)	-	(99,208)	2,162,424	15,367	2,177,791				
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(2,393,564)	-	-	-	-	(2,393,564)	-	(2,393,564)				
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ																
บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,664)	(19,664)				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	4,751,620	-	(19,261)	(600,363)	(619,624)	12,849,997	39,381	12,889,378				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม			รวม
				จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	
หมายเหตุ		และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	สำรองอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	2,169,942	10,887,943
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	-	2,376,495	2,376,495
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	-	2,376,495	2,376,495
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	-	(2,394,000)	(2,394,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562		3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	2,152,437	10,870,438
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	2,631,136	11,349,137
กำไรสำหรับงวด		-	-	-	-	2,414,895	2,414,895
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	-	2,414,895	2,414,895
เงินปันผลจ่าย	20	-	-	-	-	(2,393,564)	(2,393,564)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		3,990,000	2,637,770	399,000	1,691,231	2,652,467	11,370,468

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี บริษัท มิตซูบิชิ มอเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทย เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค (“กปภ.”) ในพื้นที่ อ.นครชัยศรี อ.สามพราน อ.พุทธมณฑล ในจังหวัดนครปฐม อ.เมืองสมุทรสาคร และอ.กระทุ่มแบน ในจังหวัดสมุทรสาคร ภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำประปา กับ กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2543 (แก้ไขเพิ่มเติมตามสัญญาลงวันที่ 29 ธันวาคม 2551) เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่ เริ่มต้นขายน้ำประปา (วันที่ 21 กรกฎาคม 2547) และภายใต้สัมปทานประกอบกิจการประปาจากกระทรวง ทศพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (“ผู้ให้สัมปทาน”) เป็นระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่ 11 มีนาคม 2548 โดยบริษัทฯจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายน้ำประปา และสัมปทานประกอบกิจการ ประปา

ภายใต้สัมปทานประกอบกิจการประปาดังกล่าวมีข้อกำหนดสำคัญบางประการ ได้แก่ เมื่อบริษัทฯได้ทำการ ไปได้ถึงอายุสัมปทานแล้ว หากรัฐบาลหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความประสงค์จะซื้อกิจการประปา ของบริษัทฯทั้งหมด ผู้ให้สัมปทานมีสิทธิโอนคืนสัมปทานเพื่อซื้อหรืออนุญาตให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องซื้อกิจการประปาเช่นว่านั้นตามราคาซื้อขายกันในตลาด แต่ต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบ ล่วงหน้าหกเดือน

ที่อยู่ของบริษัทฯตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 30/130 หมู่ที่ 12 ถนนพุทธมณฑลสาย 5 ตำบลไร่จิง อำเภอสสามพราน จังหวัดนครปฐม

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการใน งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแส เงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายประเภทตราสารทุน - กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายประเภทตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนซึ่งวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า จะจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าว เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลจากการจัดประเภทดังกล่าวส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายที่ถูกจัดประเภทใหม่ซึ่งเคยแสดงรายการภายใต้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของกลุ่มบริษัทจะถูกจัดประเภทเป็นกำไรสะสม
- การรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์ - กลุ่มบริษัทรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์จะถูกรับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยรับรู้ผลกระทบสะสมของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

ข) **มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องเครื่องมือทางการเงินและสัญญาเช่า

1.5.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

1.5.2 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

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

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงจะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

2. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐาน
เหล่านี้มาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน			
	กลุ่มเครื่องมือ			
	31 ธันวาคม 2562	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	3,035,147	(3,035,147)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	3,035,147	-	3,035,147
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	18,525	-	18,525
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	18,525	(18,525)	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	794,732	-	41,945	836,677
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	9,484	9,484
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	32,461	32,461
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	4,883,932	(380)	-	4,883,552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน			
	กลุ่มเครื่องมือ			
	31 ธันวาคม 2562	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	2,252,003	(2,252,003)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	2,252,003	-	2,252,003
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	729,443	-	40,034	769,477
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	8,764	8,764
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	31,270	31,270

2.1 เครื่องมือทางการเงิน

รายละเอียดผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
กลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติครั้งแรก แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงิน	เฉพาะกิจการ
	งบการเงินรวม	
การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นสินทรัพย์		
ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	(380)	-
การรับรู้รายการตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-
ผลกระทบต่อกำไรสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
กลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ	(380)	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนดใน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	มูลค่าตาม หลักการบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรม		
		ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76,571	-	76,571	76,571
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	564,935	-	564,935	564,935
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,035,147	2,279,891	755,256	3,035,147
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	18,525	4,525	14,000	18,525
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	3,695,178	2,284,416	1,410,762	3,695,178

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่าตาม หลักการบัญชีเดิม	การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
		มูลค่ายุติธรรม		
		ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	ราคาทุน	รวม
			ตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	71,361	-	71,361	71,361
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	385,762	-	385,762	385,762
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,252,003	1,776,747	475,256	2,252,003
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	171,478	-	171,478	171,478
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	2,880,604	1,776,747	1,103,857	2,880,604

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

2.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลือยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	51,874	49,911
หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	(209)	(209)
หัก: อื่น ๆ	(136)	(273)
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(9,584)	(9,395)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก	41,945	40,034
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	41,945	40,034
ประกอบด้วย		
หนี้สินสัญญาเช่าหมุนเวียน	9,484	8,764
หนี้สินสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	32,461	31,270
	41,945	40,034

รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	30,370	30,370
ยานพาหนะ	11,575	9,664
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	41,945	40,034

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2563	2562	2563	2562	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,166	2,979	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ ลบส่วนต่างที่กำหนดต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	4,549	3,900	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	495,238	468,190	ตามที่ประกาศจ่าย
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	9,150	9,291	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายน้ำประปา	12,663	13,236	12,663	13,236	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการบริการ	873	915	873	915	ราคาตามสัญญา
ค่างานปรับปรุงเครื่องจักร อุปกรณ์ ระบบผลิตและส่งจ่ายน้ำประปา	100,331	76,740	57,966	76,740	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนขายและบริการ	998	1,343	998	1,339	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	3,355	2,480	3,355	2,480	ราคาตามสัญญา
ซื้อวัตถุดิบ	2,439	2,562	2,439	2,562	ตามราคาขายที่ระบุไว้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2563	2562	2563	2562	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4,178	11,742	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ ลบส่วนต่างที่กำหนดต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	12,998	11,700	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	963,534	932,394	ตามที่ประกาศจ่าย
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	27,618	27,629	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
เงินปันผลรับ	-	-	60,923	52,238	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายน้ำประปา	36,891	39,575	36,891	39,575	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการบริการ	2,563	2,765	2,563	2,765	ราคาตามสัญญา
ค่างานปรับปรุงระบบสูบน้ำประปา	-	6,627	-	6,627	ราคาตามสัญญา
ค่างานปรับปรุงเครื่องจักร อุปกรณ์ ระบบผลิตและส่งจ่ายน้ำประปา	374,685	76,740	217,310	76,740	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนขายและบริการ	5,569	4,322	5,560	4,307	ราคาตามสัญญา
ค่าไฟฟ้า	10,770	3,592	10,770	3,592	ราคาตามสัญญา
ซื้อวัตถุดิบ	6,387	5,945	6,387	5,945	ตามราคาขายที่ระบุไว้

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
(หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	1,563	1,391
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	4,674	4,177	4,674	4,177
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,674	4,177	6,237	5,568
<u>เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	35,454	46,694	3,232	46,694
รวมเงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	35,454	46,694	3,232	46,694

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	3,319	3,279
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	47,627	20,366	35,112	20,366
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (กิจการที่อยู่ในกลุ่มบริษัทเดียวกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่)	1,692	1,954	1,692	1,954
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	49,319	22,320	40,123	25,599
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย				
	-	-	5,000	5,000
	-	-	5,000	5,000

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	
		1 มกราคม 2563	ในระหว่างงวด		30 กันยายน 2563
			เพิ่มขึ้น	ลดลง	
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	บริษัทย่อย				
เงินต้น		171,440	-	(42,855)	128,585
ดอกเบี้ยค้างรับ		38	4,178	(4,205)	11
รวม		171,478			128,596

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด		
เงินต้น	128,585	171,440
ดอกเบี้ยค้างรับ	11	38
รวม	128,596	171,478
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	(57,151)	(57,178)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	71,445	114,300

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำตามส่วนต่างที่กำหนด (MLR-margin) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายภายในเดือนธันวาคม 2565

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	15,934	13,888	13,446	10,629
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	996	607	315	325
รวม	16,930	14,495	13,761	10,954

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	47,894	45,281	40,119	34,692
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,791	2,012	947	1,165
รวม	49,685	47,293	41,066	35,857

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,666	4,171	4,666	4,171
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	8	6	8	6
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,674	4,177	4,674	4,177
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	539,827	550,820	358,736	371,634
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,876	7,770	1,876	7,770
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	541,703	558,590	360,612	379,404
รวมลูกหนี้การค้า	546,377	562,767	365,286	383,581
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,563	1,391
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	19,705	19,896	11,221	11,221
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,552	2,168	3,513	790
รวมลูกหนี้อื่น	25,257	22,064	16,297	13,402
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(19,705)	(19,896)	(11,221)	(11,221)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	5,552	2,168	5,076	2,181
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	551,929	564,935	370,362	385,762

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือประกอบด้วยเงินลงทุนในกองทุนเปิดและเงินฝากประจำธนาคารระยะเวลา 4 ถึง 12 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยและผลตอบแทนระหว่างร้อยละ 0.625 ถึง 1.700 ต่อปี (เฉพาะบริษัทฯ: ร้อยละ 0.625 ถึง 1.600 ต่อปี) (31 ธันวาคม 2562: ร้อยละ 0.650 ถึง 1.850 ต่อปี) บริษัทฯนำเงินฝากประจำไว้กับธนาคารเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัมปทานประกอบกิจการประปา ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2563	2562	2563	2562
เงินฝากประจำที่มีอายุเกินกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี	615,296	755,256	475,296	475,256
	615,296	755,256	475,296	475,256
เงินลงทุนในกองทุนเปิดซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารหนี้ภาครัฐ	1,774,276	-	1,278,669	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	2,279,891	-	1,776,747
	1,774,276	2,279,891	1,278,669	1,776,747
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	2,389,572	3,035,147	1,753,965	2,252,003

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	2563	2562
	2563	2562	2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	1,200,000	1,200,000	98.0	98.0	3,998,310	3,998,310	963,534	932,394
บริษัท ไทยวอเตอร์								
โอเปอเรชั่นส์ จำกัด	60,000	60,000	68.5	68.5	700,000	700,000	-	-
					4,698,310	4,698,310	963,534	932,394
หัก: ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสะสม					(2,928,895)	(2,762,623)	-	-
หัก: เงินปันผลรับจากกำไรก่อนการซื้อหุ้น					(20,000)	(20,000)	-	-
รวม					1,749,415	1,915,687	963,534	932,394

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	24.98	24.98	5,218,706	5,218,706	5,837,594	5,898,575
รวม					5,218,706	5,218,706	5,837,594	5,898,575

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
			2563	2562	2563	2562	2563	2562
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	24.98	24.98	5,218,706	5,218,706	5,218,706	5,218,706
รวม					5,218,706	5,218,706	5,218,706	5,218,706

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7.1 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)						
บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ส่วนแบ่งกำไรจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างงวด		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นในระหว่างงวด		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างงวด	
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	99,150	64,919	(99,208)	19,279	60,923	52,238
รวม	99,150	64,919	(99,208)	19,279	60,923	52,238

- 7.2 ในเดือนพฤษภาคม 2558 บริษัทฯได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทร่วมโดยไม่คิดมูลค่า จำนวน 490.64 ล้านหน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น และภายหลังบริษัทร่วมได้ปรับอัตราการใช้สิทธิใหม่เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.0007 หุ้น ในราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 6 บาทต่อหุ้นโดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีระยะเวลาการใช้สิทธิทุก ๆ 3 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558 และสิ้นสุดวันที่ 28 พฤษภาคม 2563

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	794,732	729,443
รายการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการนำมาตราฐาน การรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก (หมายเหตุ 2)	41,945	40,034
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	43,202	36,141
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(33)	(30)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(23,944)	(21,087)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	855,902	784,501

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม /
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	9,209,922
เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	220,213
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(358,718)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	9,071,417

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา

10. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯของบริษัทย่อย

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯของบริษัทย่อยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,560,957
เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	125,154
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(308,339)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,377,772

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จะถูกโอนให้แก่การประปาสวนภูมิภาคภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา 25 ปี โดยจะสิ้นสุดอายุสัญญาในปี 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เครื่องจักรและ		
	สิทธิ	อุปกรณ์	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	995,286	137,076	1,132,362
ค่าตัดจำหน่าย/ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(34,144)	(4,804)	(38,948)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	961,142	132,272	1,093,414

สินทรัพย์ในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนจะถูกโอนให้แก่เจ้าของสิทธิ ภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย 30 ปี โดยจะสิ้นสุดอายุสัญญาในปี 2582

12. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ	3,169,109	3,169,109
หัก: สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่ายสะสม	(2,577,279)	(2,430,935)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ - สุทธิ	591,830	738,174

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,692	1,954	5,011	5,233
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	19,939	19,461	9,101	4,128
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	720	526	720	526
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	14,730	27,014	12,664	21,509
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7,994	-	7,994
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	806	7,768	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,868	10,688	33,353	10,688
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,515	4,314	4,209	3,491
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,039	1,158	1,039	1,158
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	102,694	78,627	61,732	49,680
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	193,003	159,504	127,829	104,407

14. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
เงินกู้ยืมระยะยาว	3,002,000	3,360,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(712,000)	(3,060,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,290,000	300,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	3,360,000
บวก: จัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาว - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	
เป็นเงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี*	2,760,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	(358,000)
คืนเงินกู้จากการรีไฟแนนซ์*	(2,760,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,002,000

* ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ลงนามสัญญาเงินกู้กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์อีกแห่งหนึ่งในวงเงินกู้ยืม 2,760 ล้านบาท วงเงินกู้ยืมคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 12 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนดต่อปี โดยชำระคืนเป็นรายไตรมาส เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 และสิ้นสุดเดือนมิถุนายน 2569

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อปีและอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 และ 12 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนดต่อปี

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

15. หุ้นกู้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	5,895,840
หัก: จ่ายคืนหุ้นกู้	(500,000)
บวก: ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	442
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	5,396,282
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,396,282

หุ้นกู้ของบริษัทฯทั้งหมดมีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท และเป็นหุ้นกู้ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ์ ไม่มีหลักประกันและไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือนตลอดอายุหุ้นกู้

บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนด

16. สำรองอื่น

ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 20 มีนาคม 2551 กำหนดให้บริษัทฯต้องจัดสรรสำรองก่อนจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปี

อย่างไรก็ตาม ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559 ได้แก้ไขข้อกำหนดเรื่องการจัดสรรสำรองข้างต้น เป็นการกำหนดให้บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจะกระทำได้อีกเมื่อมีการกักสำรองตามกฎหมายไว้ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนเต็มจำนวน กำไรสะสมที่สำรองตามกฎหมายไว้เป็นเงินสดโดยนำฝากประจำไว้ที่ธนาคารหรือสถาบันการเงินที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	173,596	184,770	127,861	140,075
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	423	301	1,883	1,472
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	174,019	185,071	129,744	141,547

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	519,726	541,725	382,583	409,025
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,515	1,018	6,294	2,875
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	522,241	542,743	388,877	411,900

18. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

20. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม จนถึงเดือนธันวาคม 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2562	59,850	0.015
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม จนถึงเดือนธันวาคม 2561	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2562	1,137,150	0.285
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 สิงหาคม 2562	1,197,000	0.300
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2562		2,394,000	0.600
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนกรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2562	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563	1,196,996	0.300
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563	1,196,568	0.300
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563		2,393,564	0.600

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 19 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงเครื่องจักรอุปกรณ์ระบบผลิตและส่งจ่ายน้ำประปา โรงผลิตน้ำประปาบางเลน (ระยะที่ 1) กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (31 ธันวาคม 2562: 199 ล้านบาท)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 186 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงระบบผลิตและระบบส่งจ่ายน้ำประปา โรงผลิตน้ำประปาปทุมธานี (31 ธันวาคม 2562: ไม่มี)

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่น

ก) กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาการบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงกับบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อยของบริษัทฯ”) เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าวบริหารจัดการและซ่อมบำรุงรักษาระบบผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ภายใต้เงื่อนไขในสัญญาดังกล่าวกลุ่มบริษัทต้องจ่ายค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 1 ปีเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2553 และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติทุก ๆ ปี คราวละ 1 ปี

ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงินรวม 27 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 22 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562: 38 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 27 ล้านบาท))

21.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าระยะสั้นหรือสัญญาเช่าที่มีมูลค่าต่ำที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ
	30 กันยายน 2563
จ่ายชำระ	
ภายใน 1 ปี	5
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	22
มากกว่า 5 ปี	182

21.4 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 303 ล้านบาท (เฉพาะบริษัท: 113 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2562: 312 ล้านบาท (เฉพาะบริษัท: 123 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
ค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปากับ				
การประปาส่วนภูมิภาค	230,650	230,500	63,000	63,000
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	68,976	68,521	46,836	46,836
ค้ำประกันอื่น ๆ	3,101	13,101	3,101	13,101
รวม	302,727	312,122	112,937	122,937

22. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนใน				
กองทุนเปิดตราสารหนี้	-	1,774,276	-	1,774,276
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	4,050	-	-	4,050
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11,778,408	-	-	11,778,408
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หุ้นกู้	-	14,083	-	14,083
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	5,584,980	-	5,584,980

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	-	2,279,891	-	2,279,891
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์	4,525	-	-	4,525
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,072,569	-	-	10,072,569
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หุ้นกู้	-	14,193	-	14,193
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	6,094,102	-	6,094,102

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	-	1,278,669	-	1,278,669
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11,778,408	-	-	11,778,408
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	5,584,980	-	5,584,980

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
หน่วยลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้	-	1,776,747	-	1,776,747
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,072,569	-	-	10,072,569
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	6,094,102	-	6,094,102

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563