

วาระที่ 5.3.3 ผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2561

ด้วย ผวก. ขอเสนอเรื่องมาเพื่อคณะกรรมการ กฟผ. ทราบและพิจารณาให้ความเห็นเพิ่มเติม โดยเรื่องนี้เข้าข่ายที่จะต้องนำเสนอคณะกรรมการ กฟผ. เนื่องจากตามเกณฑ์ประเมินผลบทบาทของ คณะกรรมการรัฐวิสาหกิจกำหนดให้คณะกรรมการ กฟผ. ดูแลติดตามผลการดำเนินงานทั้งด้านการเงินและไม่ใช่ การเงินอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ เรื่องดังกล่าวมีรายละเอียด ดังนี้

1. เรื่องเดิม

ตามข้อบังคับ กฟผ. ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบของ กฟผ. พ.ศ. 2556 และที่แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2559 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2560 ข้อ 8 อำนาจหน้าที่ กำหนดให้คณะกรรมการ ตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการกำกับดูแลที่ดี กระบวนการบริหารความเสี่ยง การดำเนินงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์งาน มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ หรือคำสั่งที่เกี่ยวกับการดำเนินงานให้มีการรายงาน ทางการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ ระบบการตรวจสอบภายในที่ดี และพิจารณาความเป็นอิสระของ สำนักตรวจสอบภายใน (สตง.) รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงาน และประสานงานเกี่ยวกับผลการตรวจสอบกับ ผู้สอบบัญชี รวมทั้งปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการ กฟผ. มอบหมาย ซึ่งอยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. การดำเนินงาน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 4/2561 เมื่อวันที่ 4 เม.ย. 2561 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ โดยมีผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมให้ข้อมูล ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละเรื่องที่น่าเสนอ แล้วเห็นควรนำเสนอ ต่อคณะกรรมการ กฟผ. ดังนี้

2.1 รายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน ประจำปีเดือน ก.พ. 2561 สิ้นสุดวันที่ 28 ก.พ. 2561

- 1) กฟผ. มีผลการดำเนินงานประจำปีเดือน ก.พ. 2561 เปรียบเทียบกับเดือนก่อนหน้า
 - กำไรขั้นต้น 4,912.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 613.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.3
 - กำไรจากการดำเนินงาน 1,504.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 382.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 34.1
 - กำไรสุทธิ 1,395.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 323.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.2
- 2) ผลการดำเนินงานประจำงวด 2 เดือน เปรียบเทียบกับระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า
 - กำไรขั้นต้น 9,210.8 ล้านบาท ลดลง 1,176.3 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.3
 - กำไรจากการดำเนินงาน 2,625.9 ล้านบาท ลดลง 1,060.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 28.8
 - กำไรสุทธิ จำนวน 2,467.8 ล้านบาท ลดลง 947.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 27.7

สาเหตุที่กำไรลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า เนื่องจากค่าซื้อไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น และเงินชดเชยรายได้ลดลง

ในการนี้ กฟผ. ได้จัดทำรายงานวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและสถานะการเงินตาม รูปแบบสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) โดยได้สรุปข้อมูลทางการเงิน ประจำปีเดือน ก.พ. 2561 สิ้นสุดวันที่ 28 ก.พ. 2561 เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้



วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำเดือน ก.พ. 2561 เปรียบเทียบกับเดือน ม.ค. 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ก.พ.2561	ม.ค.2561	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	34,528.8	35,732.4	(1,203.6)	(3.4)
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	30,824.6	32,641.8	(1,817.2)	(5.6)
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	3,704.2	3,090.6	613.6	19.9
บวก เงินชดเชยรายได้	1,208.0	1,208.0	-	-
กำไรขั้นต้น	4,912.2	4,298.6	613.6	14.3
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	990.1	1,251.7	(261.6)	(20.9)
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	4,398.3	4,428.4	(30.1)	(0.7)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	1,504.0	1,121.9	382.1	34.1
บวก รายได้อื่น	128.0	216.8	(88.8)	(41.0)
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	236.2	226.7	(30.5)	(11.4)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	1,395.8	1,072.0	323.8	30.2

ผลการดำเนินงานประจำเดือน ก.พ. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ 1,395.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 323.8 ล้านบาท หรือร้อยละ 30.2

**วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ประจำปี 2 เดือน สิ้นสุดเดือน ก.พ. 2561
เปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปี 2560**

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - ก.พ.2561	ม.ค. - ก.พ.2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	70,261.2	64,944.3	5,316.9	8.2
หัก ค่าซื้อไฟฟ้า	63,466.4	57,759.2	5,707.2	9.9
กำไรขั้นต้นไม่รวมเงินชดเชยรายได้	6,794.8	7,185.1	(390.3)	(5.4)
บวก เงินชดเชยรายได้	2,416.0	3,202.0	(786.0)	(24.5)
กำไรขั้นต้น	9,210.8	10,387.1	(1,176.3)	(11.3)
บวก รายได้จากการดำเนินงาน	2,241.8	2,194.9	46.9	2.1
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	8,826.7	8,895.3	(68.6)	(0.8)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	2,625.9	3,686.7	(1,060.8)	(28.8)
บวก รายได้อื่น	344.9	256.9	88.0	34.3
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น (รวมดอกเบี้ยจ่าย)	503.0	528.3	(25.3)	(4.8)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	2,467.8	3,415.3	(947.5)	(27.7)

ผลการดำเนินงานประจำปี 2 เดือน สิ้นสุดเดือน ก.พ. 2561 กฟผ. มีผลกำไรสุทธิ 2,467.8 ล้านบาท ลดลง 947.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 27.7

ผลการดำเนินงานปี 2561 (ม.ค. - ก.พ.) เปรียบเทียบกับประมาณการ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ม.ค. - ก.พ.2561			
	ประมาณการ (1)	ตัวเลขจริง (2)	สูง (ต่ำ) กว่าประมาณการ	
			จำนวน (2) - (1)	%
รายได้จากการจำหน่ายไฟฟ้า	71,188.6	70,261.2	(927.4)	(1.30)
ค่าซื้อไฟฟ้า				
- เพื่อจำหน่าย	63,729.2	63,466.4	(262.8)	(0.41)
- เพื่อใช้ในสำนักงานเขต	42.6	41.0	(1.6)	(3.76)
รวมค่าซื้อกระแสไฟฟ้า	63,771.8	63,507.4	(264.4)	(0.41)
หัก เงินชดเชยรายได้ระหว่างการผลิตไฟฟ้า	2,416.0	2,416.0	-	-
ค่าซื้อไฟฟ้าสุทธิ	61,355.8	61,091.4	(264.4)	(0.43)
กำไรขั้นต้น	9,832.8	9,169.8	(663.0)	(6.74)
รายได้จากการดำเนินงาน	2,131.9	2,241.8	109.9	5.16
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	6,166.5	5,985.2	(181.3)	(2.94)
- ค่าเสื่อมราคา	3,293.7	3,241.1	(52.6)	(1.60)
หัก ค่าใช้จ่ายทางอ้อมโอนเข้างานก่อสร้าง	339.2	440.6	101.4	29.89
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานสุทธิ	9,121.0	8,785.7	(335.3)	(3.68)
กำไรจากการดำเนินงาน	2,843.7	2,625.9	(217.8)	(7.66)
บวก รายได้อื่น	263.9	327.4	63.5	24.06
หัก รายจ่ายอื่น	36.6	16.4	(20.2)	(55.19)
หัก ดอกเบี้ยเงินกู้	497.7	486.6	(11.1)	(2.23)
กำไรก่อนผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	2,573.3	2,450.3	(123.0)	(4.78)
บวก กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนฯ	5.0	17.5	12.5	250.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	2,578.3	2,467.8	(110.5)	(4.29)



วิเคราะห์สถานะการเงิน ณ วันที่ 28 ก.พ. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 28 ก.พ.2561	ณ 31 ธ.ค.2560 (ก่อน สดง.ตรวจสอบ)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	113,239.5	110,699.4	2,540.1	2.3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	287,788.1	287,532.1	256.0	0.1
รวมสินทรัพย์	401,027.6	398,231.5	2,796.1	0.7
หนี้สินหมุนเวียน	64,472.6	63,891.7	580.9	0.9
หนี้สินไม่หมุนเวียน	171,063.7	170,185.6	878.1	0.5
รวมหนี้สิน	235,536.3	234,077.3	1,459.0	0.6
ส่วนกองทุน	165,491.3	164,154.2	1,337.1	0.8
รวมหนี้สินและส่วนกองทุน	401,027.6	398,231.5	2,796.1	0.7

ณ วันที่ 28 ก.พ. 2561 กฟผ. มีสินทรัพย์รวม 401,027.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,796.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.7 และมีหนี้สินรวม 235,536.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,459.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.6

วิเคราะห์กระแสเงินสด ณ วันที่ 28 ก.พ. 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 28 ก.พ. 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ณ 28 ก.พ.2561	ณ 28 ก.พ.2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
			จำนวนเงิน	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	11,840.4	9,919.1	1,921.3	19.4
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(1,964.1)	(5,937.2)	3,973.1	66.9
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,533.8)	(1,558.4)	(1,975.4)	(126.8)
กระแสเงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น	6,342.5	2,423.5	3,919.0	(161.7)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	2,997.4	1,815.0	1,182.4	65.1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	9,339.9	4,238.5	5,101.4	120.4



รายงานการใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่า เดือน ก.พ. 2561

เดือน	การใช้ไฟฟ้า ที่ไม่คิดมูลค่า		ผลต่าง เพิ่มขึ้น (ลดลง) จากเดือนก่อนหน้า				หมายเหตุ
	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	จำนวนหน่วย (ล้านหน่วย)	%	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	%	
ม.ค.2561	228.43	669.76					
ก.พ.2561	205.41	601.65	(23.02)	(10.08)	(68.11)	(10.17)	ส่วนใหญ่จะเป็นการใช้ไฟฟ้าถนน และสาธารณะ 204.97 ล้านหน่วย จำนวนเงิน 600.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.79 ของหน่วย การใช้ไฟฟ้าที่ไม่คิดมูลค่าทั้งหมด

สรุปข้อมูลทางการเงิน

รายการ		ปี 2561 ม.ค.-ก.พ.	ปี 2560 ม.ค.-ก.พ.
ผลการดำเนินงานและสถานะการเงิน			
รายได้จากการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	72,503.0	67,139.2
รายได้อื่น	(ล้านบาท)	344.9	256.9
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	69,877.1	63,452.5
กำไรจากการดำเนินงาน	(ล้านบาท)	2,625.9	3,686.7
ค่าใช้จ่ายอื่น	(ล้านบาท)	503.0	528.3
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(ล้านบาท)	2,467.8	3,415.3
สินทรัพย์รวม	(ล้านบาท)	401,027.6	383,569.2
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(ล้านบาท)	253,629.6	242,905.2
เงินกู้	(ล้านบาท)	73,133.4	77,039.5
ส่วนของทุน	(ล้านบาท)	165,491.3	152,635.3
อัตราส่วนทางการเงิน			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) ≥ 1.0	(เท่า)	1.76	1.76
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio : DSCR) ≥ 1.5	(เท่า)	3.69	5.16
ระยะเวลาจัดเก็บเงินค่าไฟฟ้า (เป้าหมาย 28 วัน) (Collection Period)	(วัน)	28	28
อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานต่อยอดขาย (Operating Income Margin)	(%)	3.74	5.68
มูลค่ากำไรทางเศรษฐศาสตร์ (Economic Profit : EP)	(ล้านบาท)	(1,238.99)	(249.80)
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์รวม (Return On Assets : ROA)	(%)	3.71	5.40
อัตราส่วนผลตอบแทนจากการลงทุน (Return On Invested Capital : ROIC)	(%)	4.16	6.10
อัตราส่วนหนี้สินระยะยาวต่อส่วนทุน (Debt Equity Ratio) ≤ 1.5	(เท่า)	0.46	0.52
อัตราหมุนเวียนพัสดุ กฟผ. กลุ่มพัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า	(เท่า)	0.28	0.28

