

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาล
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอคณะกรรมการของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลของบริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

การเห็นข้อมูลและเหตุการณ์

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 18 เรื่องค่าตอบแทนโครงการก่อสร้างน้ำของ บริษัท ปัจจุบัน บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่กำหนดในเบื้องต้น เนื่องจากหน่วยงานของรัฐอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัทเช่าหรือบริหาร และการพิจารณาอัตราผลตอบแทน ซึ่งอัตราผลตอบแทนอาจมีการเปลี่ยนแปลงในภายหลัง ทั้งนี้ ข้อสรุปของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอ็มบีเอส จำกัด

สุขุมภรณ์ วงศ์ธริยาพร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4843

กรุงเทพมหานคร

14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
หมายเหตุ		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		52,056	578,213	12,054	540,946
เงินลงทุนระยะสั้น		471,614	404,277	62,332	55,053
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	7	471,118	444,237	324,877	299,580
สินค้าคงเหลือ		19,796	13,344	6,158	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		40,230	29,207	12,680	16,196
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,054,814	1,469,278	418,101	911,775
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	510,000	510,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	16.4	-	-	1,600,000	1,600,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ		173,455	177,633	185,912	190,427
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	14,547,076	14,382,227	14,285,959	14,106,295
ค่าความนิยม		103,283	103,283	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	3,565,257	3,643,974	52,795	54,184
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		25,734	21,935	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10	1,004,862	342,572	953,314	289,063
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		19,419,667	18,671,624	17,587,980	16,749,969
รวมสินทรัพย์		20,474,481	20,140,902	18,006,081	17,661,744

(

)

(

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
หมายเหตุ		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12.1	850,000	814,000	465,000	580,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11	304,994	147,205	255,191	101,460
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร		14,118	98,782	12,870	89,186
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		2,357	2,121	2,357	2,121
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12.2	826,200	826,200	634,000	634,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		57,713	118,460	41,545	98,430
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		196,871	163,187	145,771	113,408
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		102,594	59,404	73,695	37,114
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,354,847	2,229,359	1,630,429	1,655,719
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		1,510	1,785	1,510	1,785
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12.2	3,140,000	3,166,200	3,140,000	2,974,000
หุ้นกู้		2,398,258	2,397,955	2,398,258	2,397,955
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร		1,015,739	862,204	1,015,739	862,204
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		343,266	364,611	43,852	45,005
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		232,625	150,461	164,901	107,576
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		37,001	20,786	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		148,533	142,391	107,459	103,664
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,316,932	7,106,393	6,871,719	6,492,189
รวมหนี้สิน		9,671,779	9,335,752	8,502,148	8,147,908

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	1,663,725	1,663,725	1,663,725	1,663,725
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,663,725,149 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท	1,663,725	1,663,725	1,663,725	1,663,725
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,138,522	2,138,522	2,138,522	2,138,522
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	166,500	166,500	166,500	166,500
- ทุนสำรองสมทบทุน	383,628	351,482	59,695	52,223
ยังไม่ได้จัดสรร	6,265,413	6,293,040	5,466,643	5,481,478
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	8,848	11,388	8,848	11,388
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	10,626,636	10,624,657	9,503,933	9,513,836
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	176,066	180,493	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	10,802,702	10,805,150	9,503,933	9,513,836
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	20,474,481	20,140,902	18,006,081	17,661,744

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
หมายเหตุ		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
รายได้	16.1				
รายได้จากการขายน้ำดิบ		707,626	620,570	718,066	630,703
รายได้จากการขายน้ำประปา		378,487	364,080	103,150	94,708
รายได้ค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน		46,715	58,386	-	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ		26,663	34,799	30,062	35,950
รวมรายได้จากการขายและบริการ		1,159,491	1,077,835	851,278	761,361
รายได้อื่น	13	8,214	12,032	66,983	71,578
รวมรายได้		1,167,705	1,089,867	918,261	832,939
ค่าใช้จ่าย	16.1				
ต้นทุนขายน้ำดิบ		364,627	228,992	373,566	235,753
ต้นทุนขายน้ำประปา		255,812	219,592	95,550	73,877
ต้นทุนค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน		46,715	58,386	-	-
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ		24,338	29,122	23,461	29,509
รวมต้นทุนขายและบริการ		691,492	536,092	492,577	339,139
ค่าใช้จ่ายในการขาย		2,555	2,095	2,151	1,673
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		124,413	130,623	88,734	88,663
ต้นทุนทางการเงิน		42,589	35,330	39,064	25,418
รวมค่าใช้จ่าย		861,049	704,140	622,526	454,893
กำไรก่อนภาษีเงินได้		306,656	385,727	295,735	378,046
ภาษีเงินได้		(74,363)	(82,216)	(63,072)	(68,897)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		232,293	303,511	232,663	309,149

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์				
หลังจากจากงาน	(28,855)	-	(19,615)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภท				
รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	5,771	-	3,923	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(23,084)	-	(15,692)	-
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	(847)	(847)	(847)	(847)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(847)	(847)	(847)	(847)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด				
- สุทธิจากภาษี	(23,931)	(847)	(16,539)	(847)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	208,362	302,664	216,124	308,302
การแบ่งปันกำไรสุทธิ				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	229,383	300,405	232,663	309,149
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,910	3,106	-	-
	232,293	303,511	232,663	309,149
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	205,452	299,558	216,124	308,302
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,910	3,106	-	-
	208,362	302,664	216,124	308,302
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.14	0.18	0.14	0.19

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
หมายเหตุ		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
รายได้	16.1				
รายได้จากการขายน้ำดิบ		2,137,579	1,805,729	2,166,283	1,835,281
รายได้จากการขายน้ำประปา		1,130,418	1,076,444	307,667	284,005
รายได้ค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน		157,126	170,985	-	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ		95,120	117,753	90,167	108,033
รวมรายได้จากการขายและบริการ		3,520,243	3,170,911	2,564,117	2,227,319
รายได้อื่น	13	34,509	24,885	175,669	147,213
รวมรายได้		3,554,752	3,195,796	2,739,786	2,374,532
ค่าใช้จ่าย	16.1				
ต้นทุนขายน้ำดิบ		1,008,253	698,925	1,030,986	719,686
ต้นทุนขายน้ำประปา		747,036	671,506	266,795	234,650
ต้นทุนค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน		157,126	170,985	-	-
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ		90,666	104,283	75,158	82,623
รวมต้นทุนขายและบริการ		2,003,081	1,645,699	1,372,939	1,036,959
ค่าใช้จ่ายในการขาย		6,724	5,493	5,795	4,484
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		362,755	326,701	251,262	219,680
ต้นทุนทางการเงิน		123,975	102,386	112,230	66,536
รวมค่าใช้จ่าย		2,496,535	2,080,279	1,742,226	1,327,659
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,058,217	1,115,517	997,560	1,046,873
ภาษีเงินได้	14	(211,291)	(225,991)	(179,358)	(191,133)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		846,926	889,526	818,202	855,740

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์				
หลังจากจากงาน	(44,688)	-	(33,721)	-
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่จัดประเภท				
รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	8,938	-	6,744	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(35,750)	-	(26,977)	-
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ทรัพย์สินที่ได้รับโอนจากลูกค้า	(2,540)	(2,540)	(2,540)	(2,540)
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยัง				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(2,540)	(2,540)	(2,540)	(2,540)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด				
- สูญจากภาษี	(38,290)	(2,540)	(29,517)	(2,540)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	808,636	886,986	788,685	853,200
การแบ่งปันกำไรสุทธิ				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	838,857	881,033	818,202	855,740
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	8,069	8,493	-	-
	846,926	889,526	818,202	855,740
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	800,567	878,493	788,685	853,200
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	8,069	8,493	-	-
	808,636	886,986	788,685	853,200
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.50	0.53	0.49	0.51

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

ข้อมูลทางการเงินรวม											(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่											
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้เจ้าของ											
		กำไรสะสม				กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
		จัดสรรแล้ว -		จัดสรรแล้ว -		ทรัพย์สินที่ได้		รวม		รวม	
		ทุน	ส่วนเกิน	ทุนสำรอง	ทุนสำรอง	รับโอนจากลูกค้า	องค์ประกอบอื่นของ	ส่วนของผู้เป็นเจ้าของ	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวมส่วนของ	
หมายเหตุ	ชำระแล้ว	มูลค่าหุ้น	ตามกฎหมาย	สัมปทาน	ยังไม่ได้จัดสรร	- สุทธิ	ส่วนของผู้เจ้าของ	ของบริษัทใหญ่	อำนาจควบคุม	เจ้าของ	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561		1,663,725	2,138,522	166,500	298,762	5,960,276	14,774	14,774	10,242,559	187,346	10,429,905
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(732,038)	-	-	(732,038)	(14,106)	(746,144)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	-	881,033	(2,540)	(2,540)	878,493	8,493	886,986
การจัดสรรทุนสำรองสัมปทาน		-	-	-	42,187	(42,187)	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561		1,663,725	2,138,522	166,500	340,949	6,067,084	12,234	12,234	10,389,014	181,733	10,570,747
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562		1,663,725	2,138,522	166,500	351,482	6,293,040	11,388	11,388	10,624,657	180,493	10,805,150
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	-	(798,588)	-	-	(798,588)	(12,496)	(811,084)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	-	803,107	(2,540)	(2,540)	800,567	8,069	808,636
การจัดสรรทุนสำรองสัมปทาน		-	-	-	32,146	(32,146)	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562		1,663,725	2,138,522	166,500	383,628	6,265,413	8,848	8,848	10,626,636	176,066	10,802,702

9

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

									(หน่วย : พันบาท)
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ									(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
หมายเหตุ	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ส่วนของผู้ ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - ทุนสำรอง สัมปทาน	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
						ทรัพย์สินที่ได้ รับโอนจากลูกค้า - สุทธิ	รวม องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561	1,663,725	2,138,522	166,500	39,316	5,181,703	14,774	14,774	9,204,540	
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(732,038)	-	-	(732,038)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	855,740	(2,540)	(2,540)	853,200	
การจัดสรรทุนสำรองสัมปทาน		-	-	10,863	(10,863)	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561		1,663,725	2,138,522	166,500	50,179	5,294,542	12,234	12,234	9,325,702
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562		1,663,725	2,138,522	166,500	52,223	5,481,478	11,388	11,388	9,513,836
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	-	(798,588)	-	-	(798,588)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	791,225	(2,540)	(2,540)	788,685	
การจัดสรรทุนสำรองสัมปทาน		-	-	-	7,472	(7,472)	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562		1,663,725	2,138,522	166,500	59,695	5,466,643	8,848	8,848	9,503,933

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
หมายเหตุ		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
	กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
	ทำไรก่อนภาษีเงินได้	1,058,217	1,115,517	997,560	1,046,873
	รายการปรับกระทบทำไรก่อนภาษีเงินได้				
	เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
	ค่าเสื่อมราคา	375,336	304,900	352,829	281,547
9	ค่าตัดจำหน่าย	241,588	226,575	7,174	6,412
	รายได้จากการตัดจำหน่ายทรัพย์สินที่				
	ได้รับโอนจากลูกค้า	(2,540)	(2,540)	(2,540)	(2,540)
	ขาดทุนจากการขาย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	7,242	2,707	7,240	2,707
	กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	-	(128)	-	(128)
	ประมาณการหนี้สินระยะยาว	23,958	(112)	-	-
	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	44,250	13,639	29,828	9,511
	เงินปันผลรับ	-	-	(120,360)	(126,582)
	รายได้ดอกเบี้ย	(4,911)	(8,562)	(32,229)	(4,511)
	ดอกเบี้ยจ่าย	123,136	105,177	111,390	65,458
	กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
	ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,866,276	1,757,173	1,350,892	1,278,747
	การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน				
	(เพิ่มขึ้น) ลดลง				
	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(26,881)	(13,201)	(25,297)	(6,744)
	สินค้าคงเหลือ	(6,452)	773	(6,158)	-
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,444	6,623	3,410	3,225
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,915)	4,097	(7,877)	1,103
	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน				
	เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	157,789	33,208	153,731	46,246
	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10,231	(30,563)	8,910	(15,961)
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	43,418	2,820	36,445	7,312
	จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(6,773)	(276)	(6,223)	(75)
	จ่ายประมาณการหนี้สินระยะยาว	(7,714)	(8,703)	-	-
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	6,142	(65,620)	3,795	(66,079)
	เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	2,033,565	1,686,331	1,511,628	1,247,774
	จ่ายภาษีเงินได้	(303,141)	(301,791)	(230,652)	(219,488)
	เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	1,730,424	1,384,540	1,280,976	1,028,286

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)				
		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ		
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
หมายเหตุ		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(723,315)	(987,266)	(7,279)	(158,500)	
	เงินสดรับจากการไถ่ถอนเงินลงทุนระยะสั้น	655,978	1,006,412	-	145,128	
	เงินสดรับจากดอกเบี้ย	5,340	8,815	32,336	4,579	
	เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	120,360	126,582	
	เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	62	3,098	58	3,098	
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(2,247)	(218)	(2,429)	(236)	
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวรและ					
	จ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(776,824)	(292,782)	(768,437)	(257,712)	
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(171,051)	(182,793)	(5,785)	(7,466)	
	เงินสดจ่ายค่าพัฒนาแหล่งน้ำต้นทุนโครงการก่อสร้าง	(299,000)	-	(299,000)	-	
	เงินสดจ่ายดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมที่ตั้งขึ้นเป็นทุน	(29,496)	(53,927)	(29,496)	(53,927)	
	เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	-	(1,600,000)	
	เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,340,553)	(498,661)	(959,672)	(1,798,454)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12.1	5,227,000	3,254,000	4,630,000	2,509,000
	เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12.1	(5,191,000)	(2,457,000)	(4,745,000)	(1,909,000)
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12.2	800,000	1,600,000	800,000	1,600,000
	เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12.2	(826,200)	(2,408,200)	(634,000)	(616,000)
	เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(39)	(1,348)	(39)	(1,348)
	เงินปันผลจ่าย		(810,949)	(745,956)	(798,453)	(731,850)
	เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(114,840)	(84,836)	(102,704)	(48,388)
	เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน		(916,028)	(843,340)	(850,196)	802,414
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด						
	เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(526,157)	42,539	(528,892)	32,246
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด		578,213	37,478	540,946	4,621
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด		52,056	80,017	12,054	36,867
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด						
รายการที่มีใช้เงินสด						
	การซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน					
	ที่ยังไม่ได้ชำระ		182,724	86,690	181,476	79,313

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อในหน้า 13 ถึงหน้า 32 เป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

อาคารอีสท์วอเตอร์ ชั้น 23-26 เลขที่ 1 ซอยวิภาวดีรังสิต 5 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

การดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มกิจการ”) คือ พัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย ขายนํ้าดิบรวมถึงการผลิตและขายนํ้าประปา

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้รับอนุมัติเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 จากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการของบริษัท

2 เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และข้อกำหนดเพิ่มเติมอื่นเกี่ยวกับรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลภาษาไทยที่จัดทำตามกฎหมาย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีความแตกต่างกัน ให้ใช้ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นนโยบายเดียวกันกับนโยบายการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ยกเว้นนโยบายการบัญชีใหม่ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 4

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง

3.1.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญและเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2561)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15	เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 22	เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศและสิ่งตอบแทนจ่ายล่วงหน้า
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับเหล่านี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ	

**3.1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 และเกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการ
ซึ่งกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้**

3.1.2.1 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ได้แก่

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ ในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19	เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินกลุ่มนี้กล่าวถึงการจัดประเภทรายการ การวัดมูลค่าและการตัดรายการ
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน การบัญชีป้องกันความเสี่ยง
และการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

3.1.2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ส่งผลให้ผู้เช่าต้องรับรู้สัญญาเช่าในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้น
สัญญาเช่าระยะสั้นหรือสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ ข้อกำหนดสำหรับผู้เช่าในการจัดประเภทสัญญาเช่า
ดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินได้ถูกยกเลิก ผู้เช่าบันทึกสินทรัพย์สำหรับสิทธิการใช้สินทรัพย์ที่เช่า และ
หนี้สินตามสัญญาเช่า

ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับเหล่านี้

4 นโยบายการบัญชีใหม่

การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อกลุ่มกิจการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติแล้วเสร็จ โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้แก่ลูกค้า การส่งมอบ
เกิดขึ้นก็ต่อเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมสินค้าหรือบริการนั้น การควบคุมในสินค้าและบริการได้โอนไปยังลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบสินค้า
หรือบริการให้ลูกค้า โดยการส่งมอบสินค้าจะเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งสินค้าไปยังสถานที่ที่กำหนด ลูกหนี้จะถูกบันทึกเมื่อสินค้าและบริการ
ได้ส่งมอบซึ่งเป็นภาระที่ต้องปฏิบัติให้แล้วเสร็จ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

รายได้จะรับรู้ด้วยจำนวนที่ระบุไว้ในสัญญาสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด กลุ่มกิจการใช้ประสบการณ์ในอดีตในการประมาณการ
ส่วนลดและเงินคืน จำนวนของสิ่งตอบแทนที่ผันแปรจะรวมเป็นรายได้เฉพาะในกรณีที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมาก
ว่าจะไม่มีการกลับรายการที่มีนัยสำคัญ

สินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันแต่นำมาขายรวมกัน มีการรับรู้รายการแยกกัน ส่วนลดหรือเงินคืนจากราคาตามสัญญาจะถูกบันทึกส่วน
ไปยังแต่ละองค์ประกอบของแต่ละสินค้าหรือบริการ

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

5 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติที่มีผลกระทบต่อการนำเสนอข้อมูลบัญชีมาใช้ และจำนวนเงินของสินทรัพย์และหนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการประมาณการ

6 ข้อมูลตามส่วนงานและรายได้

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจหลัก คือ พัฒนาและดูแลจัดการระบบท่อส่งน้ำสายหลักในพื้นที่บริเวณชายฝั่งทะเลภาคตะวันออกของประเทศไทย โดยมีส่วนงานที่รายงานแบ่งตามกิจกรรมทางธุรกิจ ซึ่งประกอบด้วย การขายน้ำดิบ การผลิตและขายน้ำประปา การบริหารกิจการประปา และงานวิศวกรรมบริการ สำหรับกิจกรรมทางธุรกิจอื่น ๆ เช่น การให้เช่าอาคารสำนักงาน จะแสดงรวมในรายการอื่น ๆ

กลุ่มกิจการมีการดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้นจึงไม่มีการนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มกิจการบันทึกการขายและโอนระหว่างส่วนงานเช่นเดียวกับการขายให้แก่บุคคลภายนอก ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน วัดผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานโดยใช้กำไรจากการดำเนินงานของส่วนงาน

ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงานสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
	ส่วนงานขาย			ส่วนงานบริการ			รวม
	ธุรกิจ	ธุรกิจ	ธุรกิจ	งาน	ตัดรายการ ระหว่างกัน		
	การขาย	การขาย	การบริหาร	วิศวกรรม			
น้ำดิบ	น้ำประปา	กิจการประปา	บริการ				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562					อื่น ๆ		
รายได้							
รายได้จากภายนอก	2,137,579	1,277,949	19,486	41,332	43,897	-	3,520,243
รายได้ระหว่างส่วนงาน	28,705	-	181,052	-	41,545	(251,302)	-
รวมรายได้	2,166,284	1,277,949	200,538	41,332	85,442	(251,302)	3,520,243
ต้นทุนขายและบริการ	(1,030,986)	(943,069)	(154,654)	(44,927)	(80,747)	251,302	(2,003,081)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานของส่วนงาน	1,135,298	334,880	45,884	(3,595)	4,695	-	1,517,162
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน							
รายได้อื่น							34,509
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(6,724)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(362,755)
ต้นทุนทางการเงิน							(123,975)
ภาษีเงินได้							(211,291)
กำไรสุทธิ							846,926
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้							
- เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	2,166,284	1,130,418	190,943	-	-	(28,705)	3,458,940
- ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระ ที่ต้องปฏิบัติ (over time)	-	147,531	9,595	41,332	85,442	(222,597)	61,303
รวมรายได้	2,166,284	1,277,949	200,538	41,332	85,442	(251,302)	3,520,243

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	(หน่วย : พันบาท)						
	ข้อมูลทางการเงินรวม (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)						
	ส่วนงานขาย			ส่วนงานบริการ			รวม
	ธุรกิจ การขาย น้ำดิบ	ธุรกิจ การขาย น้ำประปา	ธุรกิจ การบริหาร กิจการประปา	งาน วิศวกรรม บริการ	อื่น ๆ	ตัดรายการ ระหว่างกัน	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561							
รายได้							
รายได้จากภายนอก	1,805,729	1,228,831	30,546	40,211	65,594	-	3,170,911
รายได้ระหว่างส่วนงาน	29,552	-	161,584	-	39,403	(230,539)	-
รวมรายได้	1,835,281	1,228,831	192,130	40,211	104,997	(230,539)	3,170,911
ต้นทุนขายและบริการ	(719,686)	(874,219)	(160,014)	(43,773)	(78,546)	230,539	(1,645,699)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานของส่วนงาน	1,115,595	354,612	32,116	(3,562)	26,451	-	1,525,212
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้ปันส่วน							
รายได้อื่น							24,885
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(5,493)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(326,701)
ต้นทุนทางการเงิน							(102,386)
ภาษีเงินได้							(225,991)
กำไรสุทธิ							889,526
จังหวะเวลาการรับรู้รายได้							
- เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	1,835,281	1,076,444	173,532	-	-	(29,552)	3,055,705
- ตลอดช่วงเวลาที่ยังปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)	-	152,387	18,598	40,211	104,997	(200,987)	115,206
รวมรายได้	1,835,281	1,228,831	192,130	40,211	104,997	(230,539)	3,170,911

7 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ลูกหนี้การค้า	434,348	420,604	287,895	271,768
ลูกหนี้อื่น				
- บุคคลภายนอก	2,416	833	2,415	709
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16.2)	19	16	9,427	9,419
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	32,738	22,705	23,543	17,605
อื่น ๆ	1,597	79	1,597	79
	471,118	444,237	324,877	299,580

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว				
- บุคคลภายนอก	111,905	119,656	109,848	113,162
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16.2)	184,766	165,071	175,893	156,155
รวมลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว	296,671	284,727	285,741	269,317
ลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ				
- บุคคลภายนอก	1,016	909	-	-
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16.2)	136,661	134,968	2,154	2,451
รวมลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่เรียกเก็บ	137,677	135,877	2,154	2,451
	434,348	420,604	287,895	271,768

ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้วสามารถวิเคราะห์ตามอายุหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	291,371	259,756	280,471	249,410
เกินกำหนดไม่เกิน 3 เดือน	1,501	20,700	1,479	16,802
เกินกำหนด 3 - 6 เดือน	1,527	2,532	1,522	1,372
เกินกำหนด 6 - 12 เดือน	3	902	-	896
เกินกำหนดมากกว่า 12 เดือน	2,884	1,452	2,884	1,452
	297,286	285,342	286,356	269,932
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(615)	(615)	(615)	(615)
	296,671	284,727	285,741	269,317

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย มีรายละเอียดดังนี้

			ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ					
			ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		มูลค่าเงินลงทุน	
			(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
			30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	พันบาท	พันบาท	ร้อยละ	ร้อยละ	พันบาท	พันบาท
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและขาย น้ำประปา	ไทย	510,000	510,000	100	100	510,000	510,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย							510,000	510,000

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 เหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

9 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

การเปลี่ยนแปลงของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ไม่มีตัวตน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562				
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ตรวจสอบแล้ว)	14,382,227	3,643,974	14,106,295	54,184
ซื้อสินทรัพย์	541,261	162,911	533,085	5,785
โอนสินทรัพย์	40	(40)	-	-
ขายสินทรัพย์/ตัดจำหน่าย - สุทธิ	(6,939)	-	(6,886)	-
ค่าเสื่อมราคา/ค่าตัดจำหน่าย	(369,513)	(241,588)	(346,535)	(7,174)
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	14,547,076	3,565,257	14,285,959	52,795

ต้นทุนการกู้ยืมจำนวน 44.6 ล้านบาท เกิดจากเงินกู้ยืมที่ยืมมาเฉพาะสำหรับโครงการวางท่อ และการก่อสร้างระบบผลิตน้ำประปา ได้บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์รวมอยู่ในการซื้อสินทรัพย์

10 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	634,961	277,823	634,961	277,823
ค่าพัฒนาแหล่งน้ำต้นทุนโครงการก่อสร้าง	299,000	-	299,000	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	28,231	28,450	6,756	5,116
เงินค้ำมัดจำและเงินประกัน	2,415	2,357	-	-
ลูกหนี้อื่น	32,802	32,802	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ - ลูกหนี้อื่น	(32,802)	(32,802)	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	26,863	26,965	-	-
อื่น ๆ	13,392	6,977	12,597	6,124
	1,004,862	342,572	953,314	289,063

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
เจ้าหนี้การค้า				
- บุคคลภายนอก	121,061	107,475	100,076	78,438
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16.2)	1,238	1,805	25,475	20,841
เจ้าหนี้อื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 16.2)	182,695	37,925	129,640	2,181
	304,994	147,205	255,191	101,460

12 เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

12.1 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	ข้อมูลทางการเงิน	
	ข้อมูลทางการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	814,000	580,000
กู้ยืมเพิ่ม	5,227,000	4,630,000
จ่ายชำระคืน	(5,191,000)	(4,745,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	850,000	465,000

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการและบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นที่สามารถเบิกออกมาใช้ได้เป็นจำนวนเงิน 3,440.0 ล้านบาท และ 2,485.0 ล้านบาท ตามลำดับ

12.2 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2561
ส่วนที่หมุนเวียน	826,200	826,200	634,000	634,000
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	3,140,000	3,166,200	3,140,000	2,974,000
รวม	3,966,200	3,992,400	3,774,000	3,608,000

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 เหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	ข้อมูลทางการเงินรวม	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	3,992,400	3,608,000
กู้ยืมเพิ่ม	800,000	800,000
จ่ายชำระคืน	(826,200)	(634,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	3,966,200	3,774,000

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2562 บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งจำนวนวงเงิน 1,200.0 ล้านบาท เป็นระยะเวลา 5 ปี มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวอ้างอิงตามอัตราดอกเบี้ย BIBOR โดยจ่ายชำระคืนปีละ 400.0 ล้านบาท ซึ่งจะเริ่มชำระคืนงวดแรกในปี พ.ศ. 2565 ในระหว่างงวดบริษัทได้เบิกใช้เงินกู้ดังกล่าวจำนวน 800.0 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 บริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังมิได้เบิกออกมาใช้เป็นจำนวนเงิน 400.0 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มกิจการเป็นประเภทไม่มีหลักประกัน ซึ่งกลุ่มกิจการต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินต่างๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 เท่าและการดำรงอัตราส่วน Debt Service Coverage Ratio ไม่ต่ำกว่า 1.10 เท่า

13 รายได้อื่น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
รายได้ดอกเบี้ย	1,273	1,410	10,438	4,068
รายได้เงินปันผล	-	-	53,040	59,160
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	2,426	6,341	-	4,465
รายได้ค่าปรับส่งงานล่าช้า	365	649	10	19
อื่น ๆ	4,150	3,632	3,495	3,866
	8,214	12,032	66,983	71,578

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
รายได้ดอกเบี้ย	4,911	4,693	32,229	4,511
รายได้เงินปันผล	-	-	120,360	126,582
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	-	128	-	128
รายได้ค่าสินไหมทดแทน	15,686	9,057	10,430	6,029
รายได้ค่าปรับส่งงานล่าช้า	761	2,724	27	21
อื่น ๆ	13,151	8,283	12,623	9,942
	34,509	24,885	175,669	147,213

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

14 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ระหว่างกาลได้ตั้งค้างจ่ายโดยใช้วิธีการประมาณการจากฝ่ายบริหารโดยใช้อัตราภาษีเดียวกับที่ใช้กับกำไรรวมทั้งปีที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สำหรับข้อมูลทางการเงินรวม คือ อัตราร้อยละ 21.49 ต่อปี (วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 : อัตราร้อยละ 21.49 ต่อปี) และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ คือ อัตราร้อยละ 17.42 ต่อปี (วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 : อัตราร้อยละ 17.92 ต่อปี)

15 เงินปันผล

บริษัท

เมื่อวันที่ 23 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.47 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 781.9 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.20 บาท เป็นจำนวนเงิน 332.7 ล้านบาท ในวันที่ 5 กันยายน พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.27 บาท เป็นจำนวนเงิน 449.2 ล้านบาท ในวันที่ 17 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดระยะเวลา 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.21 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 349.4 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 11 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัทย่อย

บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.248 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 126.5 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.116 บาท เป็นจำนวนเงิน 59.2 ล้านบาท ในวันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.132 บาท เป็นจำนวนเงิน 67.3 ล้านบาท ในวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 26 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.104 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 53.1 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัท ประปาจะเชิงเตรา จำกัด

เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัท ประปาจะเชิงเตรา จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 3.449 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 34.5 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 1.637 บาท เป็นจำนวนเงิน 16.4 ล้านบาท ในวันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 1.812 บาท เป็นจำนวนเงิน 18.1 ล้านบาท ในวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประปาจะเชิงเตรา จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงาน 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.746 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 17.5 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัท ประปาบางปะกง จำกัด

เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 7.634 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 30.5 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 4.267 บาท เป็นจำนวนเงิน 17.1 ล้านบาท ในวันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 3.367 บาท เป็นจำนวนเงิน 13.5 ล้านบาท ในวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประปาบางปะกง จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 4.015 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 16.1 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด

เมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทในอัตราหุ้นละ 0.206 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 1.7 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.118 บาท เป็นจำนวนเงิน 1.0 ล้านบาท ในวันที่ 12 กันยายน พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.088 บาท เป็นจำนวนเงิน 0.7 ล้านบาท ในวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประปานครสวรรค์ จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.134 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 1.1 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2562

บริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด

เมื่อวันที่ 29 เมษายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี พ.ศ. 2561 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 5.09 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 175.6 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จ่ายเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 4.11 บาท เป็นจำนวนเงิน 141.8 ล้านบาท ในวันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2561 และได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.98 บาท เป็นจำนวนเงิน 33.8 ล้านบาท ในวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 โดยเป็นเงินปันผลที่จ่ายให้บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 30.4 ล้านบาท และจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 3.4 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปีไตรมาสหนึ่ง ปี พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.34 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 46.2 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 20 มิถุนายน พ.ศ. 2562 โดยเป็นเงินปันผลที่จ่ายให้บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 41.6 ล้านบาท และจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 4.6 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เอ็กคอมธรา จำกัด มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลประจำปีไตรมาสสอง ปี พ.ศ. 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 1.33 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 45.9 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายแล้วในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2562 โดยเป็นเงินปันผลที่จ่ายให้บริษัท ยูนิเวอร์แซลยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 41.3 ล้านบาท และจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 4.5 ล้านบาท

16 รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัด โดยมีการประสานภูมิภาคเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ลำดับแรก ซึ่งถือร้อยละ 40.20 ของจำนวนหุ้นของบริษัทที่ออกจำหน่าย และมีตัวแทนเป็นคณะกรรมการของบริษัท

การนิคมอุตสาหกรรมถือหุ้นร้อยละ 4.57 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายของบริษัท และมีตัวแทนเป็นคณะกรรมการของบริษัท

16.1 รายการที่เกิดขึ้นระหว่างงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
รายได้จากการขายน้ำดิบ				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประสานภูมิภาค	153,879	95,632	153,879	95,632
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	247,948	243,529	247,948	243,529
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	10,441	10,132
รายได้จากการขายน้ำประปา				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประสานภูมิภาค	321,301	312,469	48,851	45,620
รายได้ค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประสานภูมิภาค	46,715	53,718	-	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ				
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่				
การประสานภูมิภาค	4,260	3,575	-	-
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	13,849	13,298
รายได้ดอกเบี้ย				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	10,788	3,870
เงินปันผลรับ				
บริษัทย่อย				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	53,040	59,160

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

		(หน่วย : พันบาท)			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
<u>รายได้อื่น</u>					
<u>บริษัทย่อย</u>					
	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	2,850	2,601
<u>ต้นทุนขายและต้นทุนค่าบริการ</u>					
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
	การประปาส่วนภูมิภาค	5,330	5,863	2,138	2,674
<u>บริษัทย่อย</u>					
	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	64,584	54,388
		(หน่วย : พันบาท)			
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
<u>รายได้จากการขายน้ำดิบ</u>					
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
	การประปาส่วนภูมิภาค	460,457	229,927	460,457	229,927
	การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย	745,109	742,440	745,109	742,440
<u>บริษัทย่อย</u>					
	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	28,705	29,552
<u>รายได้จากการขายน้ำประปา</u>					
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
	การประปาส่วนภูมิภาค	960,589	918,580	146,545	132,122
<u>รายได้ค่าก่อสร้างภายใต้สัญญาสัมปทาน</u>					
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
	การประปาส่วนภูมิภาค	150,762	154,207	-	-
<u>รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ</u>					
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
	การประปาส่วนภูมิภาค	30,099	21,325	-	-
<u>บริษัทย่อย</u>					
	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	41,546	39,403
<u>รายได้ดอกเบี้ย</u>					
<u>บริษัทย่อย</u>					
	บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	32,012	3,870

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
วันที่ 30 กันยายน	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
<u>เงินปันผลรับ</u>				
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	120,360	126,582
<u>รายได้อื่น</u>				
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	8,613	7,777
<u>ต้นทุนขายและต้นทุนค่าบริการ</u>				
<u>ผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>				
การประปาส่วนภูมิภาค	15,761	15,660	6,433	6,364
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)	-	-	181,052	161,584
<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร</u>				
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท เอ็กคอมมูรา จำกัด	-	-	166	156

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

16.2 ยอดคงค้าง ณ วันสิ้นสุด

		(หน่วย : พันบาท)			
		ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว) (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
<u>ลูกหนี้การค้าส่วนที่เรียกเก็บแล้ว</u>					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
การประปาส่วนภูมิภาค		101,540	76,473	88,377	62,933
การนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย		83,226	88,598	83,226	88,598
บริษัทย่อย					
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)		-	-	4,290	4,624
		184,766	165,071	175,893	156,155
<u>ลูกหนี้การค้าส่วนที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ</u>					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
การประปาส่วนภูมิภาค		136,661	134,968	-	1,297
บริษัทย่อย					
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)		-	-	2,154	1,154
		136,661	134,968	2,154	2,451
<u>ลูกหนี้อื่น</u>					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
การประปาส่วนภูมิภาค		19	16	-	-
บริษัทย่อย					
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)		-	-	9,427	9,419
		19	16	9,427	9,419
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
การประปาส่วนภูมิภาค		1,238	1,805	2,477	685
บริษัทย่อย					
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)		-	-	22,998	20,156
		1,238	1,805	25,475	20,841
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>					
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่					
การประปาส่วนภูมิภาค		182,695	37,925	129,640	2,181
<u>เงินประกันการเข้ารับ</u>					
บริษัทย่อย					
บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน)		-	-	58	58

16.3 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญสามารถจำแนกได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	28,180	30,835	21,191	24,492
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,595	1,479	1,218	1,144
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	9	10	5	5
	29,784	32,324	22,414	25,641

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	82,472	83,863	62,685	64,977
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	12,093	4,437	9,985	3,432
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	29	31	15	16
	94,594	88,331	72,685	68,425

16.4 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

เงินให้กู้ยืมระยะยาวเป็นเงินให้กู้แก่บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2561 จำนวน 1,600.0 ล้านบาท มีระยะเวลา 6 ปี อัตราดอกเบี้ยร้อยละคงที่ต่อปีโดยจ่ายชำระคืนปีละ 400.0 ล้านบาท ซึ่งจะเริ่มจ่ายคืนงวดแรกในปี พ.ศ. 2564

17 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน ซึ่งยังไม่ได้รับรู้ในข้อมูลทางการเงิน มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ.2561	30 กันยายน พ.ศ.2562	31 ธันวาคม พ.ศ.2561
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,791,455	1,762,953	3,775,910	1,640,539
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20,924	130,614	13,454	121,414
	3,812,379	1,893,567	3,789,364	1,761,953

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน ยานพาหนะ และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	ข้อมูลทางการเงินรวม		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
	30 กันยายน พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ.2561	30 กันยายน พ.ศ.2562	31 ธันวาคม พ.ศ.2561
ภายใน 1 ปี	23,307	18,670	12,312	9,606
1 ถึง 5 ปี	13,041	17,515	3,100	5,656
มากกว่า 5 ปี	4,084	4,084	-	-
	40,432	40,269	15,412	15,262

17.3 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการไม่มีการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญจากที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ยกเว้นเรื่องดังต่อไปนี้

คดีฟ้องร้อง

บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2559 บริษัท ยูนิเวอร์แซล ยูทิลิตี้ส์ จำกัด (มหาชน) ถูกฟ้องเป็นจำเลยในคดีความหมายเลขดำที่ 570/2559 เกี่ยวกับการรับซื้อน้ำดิบจากบริษัทเอกชนรายหนึ่ง ซึ่งโจทก์อ้างว่าบริษัทเอกชนรายนี้สูบน้ำจากบ่อน้ำที่ดินของโจทก์ โดยโจทก์ได้ฟ้องต่อศาลจังหวัดชลบุรีให้บริษัทคืนน้ำดิบหรือชดเชยค่าน้ำดิบเป็นเงินจำนวน 49.8 ล้านบาท ซึ่งในวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2561 ศาลได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ต่อมาโจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน พ.ศ. 2561 บริษัทย่อยได้ยื่นแก้อุทธรณ์ของฝ่ายโจทก์ต่อศาล เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 24 มกราคม พ.ศ. 2562 ศาลอุทธรณ์มีคำพิพากษายกฟ้อง และไม่มีคู่ความฝ่ายใดยื่นฎีกา ศาลอุทธรณ์จึงได้ออกหนังสือเพื่อรับรองว่าคดีถึงที่สุดแล้ว เมื่อวันที่ 20 มีนาคม พ.ศ. 2562

18 คำตอบแทนโครงการ

หน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาการจัดให้บริษัท เช่า/บริหาร และการปรับอัตราผลตอบแทนในโครงการทอส่งน้ำ 2 โครงการ (“โครงการฯ”) ตามหนังสือที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐดังกล่าวซึ่งกำหนดให้บริษัทต้องจ่ายคำตอบแทนในโครงการฯ ให้กับหน่วยงานของรัฐในเบื้องต้นเป็นอัตราร้อยละของรายได้จากการขายน้ำดิบในโครงการฯ ตั้งแต่ปีที่เริ่มเข้าดำเนินการ (ปี พ.ศ. 2541) และหากการพิจารณาได้ข้อยุติในอัตราที่มากกว่าอัตราที่บริษัทได้ชำระคำตอบแทนไว้แล้ว บริษัทจะต้องยินยอมชำระเพิ่มเติมจนครบถ้วนในครั้งเดียว หรือหากได้ข้อยุติในอัตราที่ต่ำกว่า หน่วยงานรัฐดังกล่าวยินยอมคืนส่วนที่ชำระไว้เกินโดยการหักกลบลบหนี้กับผลประโยชน์ตอบแทนในปีต่อ ๆ ไป

เมื่อวันที่ 8 มกราคม พ.ศ. 2553 หน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มีหนังสือถึงบริษัทแจ้งว่า การดำเนินการจัดให้บริษัท เช่าหรือบริหารโครงการฯ ข้างต้น รวมทั้งการกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนดังกล่าว ต้องดำเนินการตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 โดยคณะกรรมการตามมาตรา 13 มีอำนาจหน้าที่ในการพิจารณากำหนดอัตราคำตอบแทนและเจรจาต่อรองผลประโยชน์ตอบแทนกับบริษัท และเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 คณะกรรมการตามมาตรา 13 ได้มีมติเห็นชอบให้บริษัทเช่าทอส่งน้ำโดยไม่ต้องใช้วิธีประมูล

ในปี พ.ศ. 2558 บริษัทและหน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มีการประชุมร่วมกันเพื่อกำหนดอัตราคำตอบแทน โดยเมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 บริษัทได้มีหนังสือแจ้งถึงหน่วยงานรัฐว่าบริษัทยินดีที่จะชำระผลประโยชน์ตอบแทนการเช่าหรือบริหาร เป็นอัตราร้อยละของรายได้จากการขายน้ำดิบในอัตราที่สูงขึ้นสำหรับปีปัจจุบัน และคงอัตราเดิมสำหรับปีที่ผ่านมา ซึ่งหน่วยงานรัฐดังกล่าวได้มี หนังสือลงวันที่ 14 ตุลาคม พ.ศ. 2558 แจ้งมายังบริษัทว่าจะต้องนำข้อเสนอดังกล่าวเข้าสู่กระบวนการพิจารณากำหนดผลประโยชน์ตอบแทนตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2556 และนำเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยในระหว่างการรอผลการพิจารณา หน่วยงานรัฐดังกล่าวไม่ขัดข้องที่บริษัทจะชำระคำตอบแทนเป็นการชั่วคราวในอัตราใหม่ตั้งแต่ปี 2558 เป็นต้นไป

บริษัทได้บันทึกคำตอบแทนโครงการดังกล่าวในข้อมูลทางการเงินโดยเปลี่ยนเป็นใช้อัตราคำตอบแทนใหม่ตั้งแต่ปี พ.ศ. 2558 ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเป็นประมาณการที่ดีที่สุดจากข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบัน

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2562 หน่วยงานรัฐมีหนังสือแจ้งมายังบริษัทว่า โครงการทอส่งน้ำของบริษัทเป็นโครงสร้างพื้นฐานและบริการสาธารณะตามนัยมาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562 โดยหน่วยงานรัฐจะต้องว่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อร่วมจัดทำรายงานการศึกษาและวิเคราะห์โครงการร่วมลงทุนให้เป็นไปตามมาตรา 8 มาตรา 22 และมาตรา 27 แห่งพระราชบัญญัติการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน พ.ศ. 2562 ต่อไป

19 ผลกระทบของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับแก้ไข

เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับแก้ไขได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษา และมีผลบังคับใช้วันที่ 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญได้แก่ ค่าชดเชยสำหรับพนักงานที่เกษียณอายุและมีอายุงานมากกว่าหรือเท่ากับ 20 ปี จะเปลี่ยนจากจำนวน 300 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย เป็น 400 วันของค่าจ้างอัตราสุดท้าย ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงกฎหมายนี้ต่อข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 22.1 ล้านบาท และ 16.3 ล้านบาทตามลำดับ โดยได้บันทึกในกำไรขาดทุนในไตรมาสที่สองปี พ.ศ. 2562 ทั้งจำนวน

20 ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้และการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่าย

หน่วยงานรัฐแห่งหนึ่งที่เป็นเจ้าของท่อส่งน้ำ กำหนดให้บริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการใช้และการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่าย เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการคำนวณผลประโยชน์ตอบแทน มีรายละเอียดดังนี้

20.1 ปริมาณการใช้และการขายน้ำดิบแยกตามโครงข่ายท่อส่งน้ำ

(หน่วย : พันบาท)				
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
พ.ศ. 2562		พ.ศ. 2561		
ปริมาณ	จำนวนเงิน	ปริมาณ	จำนวนเงิน	
พันลูกบาศก์เมตร		พันลูกบาศก์เมตร		
ปริมาณการใช้น้ำดิบทั้งหมด				
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - มาบตาพุด	80,721	842,043	74,646	810,860
โครงข่ายท่อส่งน้ำดอกกราย - มาบตาพุด	59,991	669,079	58,261	636,262
โครงข่ายท่อส่งน้ำจะเชิงเตรา - ชลบุรี	69,055	563,633	34,186	336,207
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	25,560	273,340	21,036	224,115
รวม	235,327	2,348,095	188,129	2,007,444
หัก ปริมาณการใช้น้ำดิบเพื่อนำไปผลิตน้ำประปา				
โครงข่ายท่อส่งน้ำดอกกราย - มาบตาพุด	(12,092)	(119,714)	(11,796)	(116,783)
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองปลาไหล - หนองค้อ	(6,272)	(62,098)	(5,594)	(55,380)
รวม รายได้จากการขายน้ำดิบ	216,963	2,166,283	170,739	1,835,281

รายได้จากการขายน้ำดิบในโครงข่ายท่อส่งน้ำจะเชิงเตรา - ชลบุรี ประกอบด้วย

(หน่วย : พันบาท)		
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)		
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 1	371,523	171,776
โครงข่ายท่อส่งน้ำหนองค้อ - แหลมฉบัง 2	104,858	93,476
โครงข่ายท่อส่งน้ำจะเชิงเตรา	87,252	70,955
รวม	563,633	336,207

บริษัท จัดการและพัฒนาทรัพยากรน้ำภาคตะวันออก จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

20.2 สัดส่วนปริมาณการขายน้ำดิบแก่ผู้ใช้น้ำแต่ละประเภท

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
	พ.ศ. 2562 ร้อยละ	พ.ศ. 2561 ร้อยละ
นิคมอุตสาหกรรม	54	65
การประปา	28	14
โรงงานทั่วไป	18	21
รวม (ร้อยละ)	100	100