



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางณิพาพร ปันยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 18 กันยายน 2558

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 30 กันยายน 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 30 กันยายน 2557 | |
| | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 4.1 | 3,572,967,759.53 | 3,227,308,561.01 | 3,520,272,181.16 | 3,156,662,210.69 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 4.2 | 106,303,185.62 | 106,298,157.68 | - | - |
| ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น | 4.3 | 1,382,621,572.31 | 1,209,756,874.47 | 1,367,101,366.63 | 1,195,724,058.78 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | 14,974,467.00 | 7,004,552.00 | - | - |
| วัสดุคงเหลือ | 4.4 | 156,873,329.72 | 140,513,408.41 | 156,873,329.72 | 140,513,408.41 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4.5 | 11,664,904.08 | 7,717,025.38 | 11,664,904.08 | 7,717,025.38 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 5,245,405,218.26 | 4,698,598,578.95 | 5,055,911,781.59 | 4,500,616,703.26 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | 4.6 | 48,100,000.00 | 10,100,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | | 5,998,315.00 | 10,806,404.00 | - | - |
| อาคารและอุปกรณ์ | 4.7 | 4,160,851,267.73 | 4,064,678,375.11 | 4,160,625,464.65 | 4,064,409,800.53 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 4.8 | 13,469,207.42 | 4,585,259.51 | 13,469,207.42 | 4,585,259.51 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | 4.9 | 1,437,945,885.08 | 1,073,923,069.17 | 1,437,945,885.08 | 1,073,923,069.17 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 5,666,364,675.23 | 5,164,093,107.79 | 5,622,040,557.15 | 5,152,918,129.21 |
| รวมสินทรัพย์ | | 10,911,769,893.49 | 9,862,691,686.74 | 10,677,952,338.74 | 9,653,534,832.47 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | |
|--|---|----------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 30 กันยายน 2557 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4.10 | 704,021,893.17 | 662,082,952.03 | 694,793,796.83 | 654,304,073.08 |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 4.11 | 602,040,000.00 | 644,540,000.00 | 602,040,000.00 | 644,540,000.00 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 4.12 | 795,984,896.66 | 915,894,452.74 | 795,984,896.66 | 909,979,774.74 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | 18,005,156.89 | 51,195,784.17 | 18,005,156.89 | 51,195,784.17 |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม | 4.13 | 3,536,395,215.33 | 2,299,282,031.75 | 3,536,395,215.33 | 2,299,282,031.75 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 4.14 | 113,641,120.04 | 89,769,112.57 | 113,383,205.39 | 89,488,443.72 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 5,770,088,282.09 | 4,662,764,333.26 | 5,760,602,271.10 | 4,648,790,107.46 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร | | 102,731.10 | 102,731.10 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะยาว | 4.15 | 2,835,420,000.00 | 3,394,960,000.00 | 2,835,420,000.00 | 3,394,960,000.00 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 4.16 | 1,419,868,557.89 | 949,784,725.01 | 1,419,868,557.89 | 949,784,725.01 |
| ประมาณการหนี้สิน | 4.17 | 2,061,509.75 | - | 2,061,509.75 | - |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 4,257,452,798.74 | 4,344,847,456.11 | 4,257,350,067.64 | 4,344,744,725.01 |
| รวมหนี้สิน | | 10,027,541,080.83 | 9,007,611,789.37 | 10,017,952,338.74 | 8,993,534,832.47 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท | | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 |
| ทุนที่ชำระแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท | | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 |
| เงินกองทุนสวัสดิการ | | 224,228,812.66 | 195,079,897.37 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 884,228,812.66 | 855,079,897.37 | 660,000,000.00 | 660,000,000.00 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 10,911,769,893.49 | 9,862,691,686.74 | 10,677,952,338.74 | 9,653,534,832.47 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาริณี แสงประสิทธิ์)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

(นางสาววราภรณ์ ทรงเจริญ)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

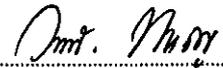
บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|-----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 30 มิถุนายน 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 30 มิถุนายน 2557 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ | 2,453,292,448.79 | 2,223,961,475.18 | 2,453,292,448.79 | 2,223,961,475.18 |
| รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน | 123,831,147.37 | 108,074,554.93 | 123,831,147.37 | 108,074,554.93 |
| รายได้จากงานที่รับทำ | 21,976,690.06 | 25,959,682.66 | 21,976,690.06 | 25,959,682.66 |
| รายได้อื่น | 4.18 82,692,911.81 | 23,239,758.55 | 82,692,911.81 | 23,239,758.55 |
| รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ | 5,555,340.32 | 5,686,143.74 | - | - |
| รวมรายได้ | 2,687,348,538.35 | 2,386,921,615.06 | 2,681,793,198.03 | 2,381,235,471.32 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนงานรับทำ | 12,517,005.52 | 18,580,497.51 | 12,517,005.52 | 18,580,497.51 |
| วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 8,476,903.21 | 9,592,049.12 | 8,476,903.21 | 9,592,049.12 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 4.19 1,581,227,797.88 | 1,400,265,377.50 | 1,644,407,350.04 | 1,456,001,890.42 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 180,123,698.29 | 161,789,659.72 | 180,123,698.29 | 161,789,659.72 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา | 80,125,406.95 | 66,154,751.42 | 80,125,406.95 | 66,154,751.42 |
| ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน | 79,536,648.82 | 70,776,377.50 | 79,536,648.82 | 70,776,377.50 |
| ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร | 42,388,163.64 | 38,520,036.85 | 42,388,163.64 | 38,520,036.85 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 4.20 187,621,324.98 | 171,552,717.15 | 187,621,324.98 | 171,552,717.15 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 20,545,383.56 | 27,312,460.51 | 20,545,383.56 | 27,312,460.51 |
| ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 4.21 56,095,595.33 | 50,903,877.85 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 2,248,657,928.18 | 2,015,447,805.13 | 2,255,741,885.01 | 2,020,280,440.20 |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก | 426,051,313.02 | 360,955,031.12 | 426,051,313.02 | 360,955,031.12 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 12,639,297.15 | 10,518,778.81 | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


.....
(นางสาริณี แสงประสิทธิ์)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่


.....
(นางสาววราภรณ์ ทรงเจริญ)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

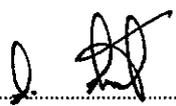
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|-----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 30 มิถุนายน 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 30 มิถุนายน 2557 |
| รายได้ | | | | |
| รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ | 7,438,988,565.25 | 6,783,229,204.60 | 7,438,988,565.25 | 6,783,229,204.60 |
| รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน | 354,277,887.85 | 327,178,473.58 | 354,277,887.85 | 327,178,473.58 |
| รายได้จากงานที่รับทำ | 64,378,464.64 | 59,466,070.25 | 64,378,464.64 | 59,466,070.25 |
| รายได้อื่น | 4.18 133,226,882.76 | 58,039,809.09 | 133,226,882.76 | 58,039,809.09 |
| รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ | 17,324,769.39 | 17,962,015.15 | - | - |
| รวมรายได้ | 8,008,196,569.89 | 7,245,875,572.67 | 7,990,871,800.50 | 7,227,913,557.52 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนงานรับทำ | 33,902,871.23 | 35,778,141.45 | 33,902,871.23 | 35,778,141.45 |
| วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 25,495,289.70 | 29,366,082.50 | 25,495,289.70 | 29,366,082.50 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 4.19 4,718,281,017.30 | 4,018,524,904.58 | 4,897,869,561.51 | 4,179,797,986.28 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 515,778,804.60 | 486,847,890.21 | 515,778,804.60 | 486,847,890.21 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา | 209,828,904.21 | 173,482,484.38 | 209,828,904.21 | 173,482,484.38 |
| ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน | 234,929,884.90 | 212,072,950.06 | 234,929,884.90 | 212,072,950.06 |
| ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร | 114,840,496.35 | 102,572,989.31 | 114,840,496.35 | 102,572,989.31 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 4.20 482,471,112.69 | 387,499,795.00 | 482,471,112.69 | 387,499,795.00 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 67,569,661.82 | 101,142,818.97 | 67,569,661.82 | 101,142,818.97 |
| ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 4.21 167,764,398.31 | 151,567,013.21 | - | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | 6,570,862,441.11 | 5,698,855,069.67 | 6,582,686,587.01 | 5,708,561,138.16 |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก | 1,408,185,213.49 | 1,519,352,419.36 | 1,408,185,213.49 | 1,519,352,419.36 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 29,148,915.29 | 27,668,083.64 | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาริณี แสงประสิทธิ์)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่


(นางสาววารารัตน์ ทรงเจริญ)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

บริษัท วิษุการบิณแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบิณที่เป็นสมาชิกซึ่งไม่ได้รับเงินปันผล | 1,408,158,362.66 | 1,519,352,419.36 | 1,408,158,362.66 | 1,519,352,419.36 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 29,148,915.29 | 27,668,083.64 | - | - |
| รายการปรับกระทบเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา | (2,276,852.52) | 489,483.06 | (2,276,852.52) | 489,483.06 |
| ขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย | 123,682.17 | 5,165,196.25 | 123,682.17 | 5,165,196.25 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 75,310,780.28 | 16,446,637.72 | 75,310,780.28 | 16,446,637.72 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 515,821,576.10 | 486,886,091.07 | 515,778,804.60 | 486,847,890.21 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นค่าใช้จ่าย | 1,101,964.44 | 551,189.00 | 1,101,964.44 | 551,189.00 |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | (938,326.34) | (1,328,718.47) | (938,326.34) | (1,328,718.47) |
| ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ | 1,428,161.72 | 276,347.42 | 1,428,161.72 | 276,347.42 |
| รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้ | (953,221.72) | (86,191.85) | (953,221.72) | (86,191.85) |
| ดอกเบี้ยรับ | (48,034,030.34) | (40,272,624.66) | (44,294,887.06) | (37,337,581.21) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 67,569,661.82 | 101,142,818.97 | 67,569,661.82 | 101,142,818.97 |
| ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 540,606,378.69 | 297,376,523.54 | 540,606,378.69 | 297,376,523.54 |
| ประมาณการหนี้สิน | 2,061,509.75 | - | 2,061,509.75 | - |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบิณที่เป็นสมาชิก | | | | |
| ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,589,128,562.00 | 2,413,667,255.05 | 2,563,676,018.49 | 2,388,896,014.00 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น | (246,279,524.38) | (162,097,527.14) | (244,780,365.09) | (160,507,375.49) |
| วัสดุคงเหลือ | (16,359,921.31) | (6,705,731.39) | (16,359,921.31) | (6,705,731.39) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (3,947,878.70) | (2,925,631.49) | (3,947,878.70) | (2,925,631.49) |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 42,957,131.91 | (38,641,130.95) | 41,507,914.52 | (33,494,390.00) |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม | (171,072,029.91) | (68,085,561.71) | (171,072,029.91) | (68,085,561.71) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | (119,909,556.08) | (124,362,022.49) | (113,994,878.08) | (122,734,421.49) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 24,322,529.19 | (3,598,722.03) | 24,345,283.39 | (3,551,930.79) |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 2,098,839,312.72 | 2,007,250,927.85 | 2,079,374,143.31 | 1,990,890,971.64 |
| ดอกเบี้ยรับ | 47,058,700.25 | 31,603,212.45 | 43,307,787.67 | 28,616,187.96 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (70,522,545.81) | (43,178,320.00) | (70,522,545.81) | (43,178,320.00) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 2,075,375,467.16 | 1,995,675,820.30 | 2,052,159,385.17 | 1,976,328,839.60 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : บาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินรับเงินปันผล | 26,850.83 | - | 26,850.83 | - |
| เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว) | (5,027.94) | (16,805,903.65) | - | - |
| เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 41,461,280.00 | 16,782,096.76 | - | - |
| เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้น | (49,431,195.00) | (15,051,172.76) | - | - |
| เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 28,540,642.00 | 196,432.00 | - | - |
| เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว | (23,732,553.00) | (41,000.00) | - | - |
| เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | (985,878,004.94) | (699,352,752.42) | (985,878,004.94) | (699,352,752.42) |
| เงินจ่ายซื้ออุปกรณ์และซอฟต์แวร์ | (1,022,646.45) | (460,504.32) | (1,022,646.45) | (460,504.32) |
| เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนระยะยาว) | (38,000,000.00) | (8,200,000.00) | - | (10,000,000.00) |
| เงินรับจากการขายอุปกรณ์ | 910,319.03 | (5,423,999.70) | 910,319.03 | (5,423,999.70) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (1,027,130,335.47) | (728,356,804.09) | (985,963,481.53) | (715,237,256.44) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (602,040,000.00) | (602,040,000.00) | (602,040,000.00) | (602,040,000.00) |
| เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม | (100,883,971.27) | (157,220,538.38) | (100,883,971.27) | (157,220,538.38) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (702,923,971.27) | (759,260,538.38) | (702,923,971.27) | (759,260,538.38) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ | 345,321,160.42 | 508,058,477.83 | 363,271,932.37 | 501,831,044.78 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด | 3,227,308,561.01 | 2,260,614,287.00 | 3,156,662,210.69 | 2,206,196,423.84 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร | 338,038.10 | 49,851.82 | 338,038.10 | 49,851.82 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด | 3,572,967,759.53 | 2,768,722,616.65 | 3,520,272,181.16 | 2,708,077,320.44 |

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการยกเว้นที่มีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินเฉพาะบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ในฐานะบริษัทย่อย รายการที่มีสาระสำคัญซึ่งเกิดขึ้นระหว่างบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการฯ ได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินแล้ว

1.2 หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558

| | |
|--|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การนำเสนองบการเงิน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินค้าคงเหลือ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบกระแสเงินสด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ภาษีเงินได้ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาเช่า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง รายได้ |

| | |
|---|--|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง กำไรต่อหุ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์ |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน |
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การรวมธุรกิจ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง งบการเงินรวม |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การร่วมกิจการ |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน – สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย |

| | | |
|--|--------|---|
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | ข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2557) | เรื่อง | ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน |

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง สัญญาประกันภัย

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 และวันที่ 1 มกราคม 2559 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐานและการตีความมาตรฐานดังกล่าว และเชื่อว่าโดยส่วนใหญ่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ และจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท อย่างไรก็ตาม มีมาตรฐานฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงบางฉบับที่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทในปีที่เริ่มใช้ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้มีการจัดกลุ่มการนำเสนอรายการที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ แยกเป็นรายการที่สามารถรับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง และรายการที่ไม่สามารถรับรู้รายการเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลังได้ มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้จึงมีผลต่อการแสดงรายการเท่านั้น และไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้ได้เปลี่ยนแปลงวิธีการบัญชีสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานในบางประเด็น ซึ่งรวมถึงการกำหนดให้รับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และยกเลิกทางเลือกอื่น ๆ ที่เคยระบุไว้ นอกจากนี้ หากกรณีที่กิจการมีการแก้ไขโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับสิทธิในกำไรขาดทุนทันทีเมื่อมีการแก้ไขโครงการ หรือเมื่อรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง หรือเมื่อรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน ทั้งนี้ บริษัทฯ เลือกใช้วิธีดังกล่าวตามที่มาตรฐานฉบับนี้กำหนดมาก่อนแล้วในงบการเงินงวดก่อนหน้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 ใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมระบุไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้กำหนดหลักการพิจารณาเรื่องการควบคุมไว้ กล่าวคือ กิจการผู้ลงทุนจะถือว่าควบคุมผู้ได้รับการลงทุน เมื่อกิจการนั้นมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนจากการเข้าไปเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน ซึ่งผลตอบแทนดังกล่าวผันแปรไปตามผลตอบแทนของผู้ได้รับการลงทุน และกิจการผู้ลงทุนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของผู้ได้รับการลงทุนนั้นได้

จากการประเมินเบื้องต้น ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทที่จะนำเสนอ

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | <u>งบการเงินรวม</u> | | <u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u> | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| เงินสดในประเทศ | 4.04 | 3.64 | 1.68 | 1.25 |
| เงินฝากธนาคารในประเทศ | <u>3,568.93</u> | <u>3,223.67</u> | <u>3,518.59</u> | <u>3,155.41</u> |
| รวม | <u>3,572.97</u> | <u>3,227.31</u> | <u>3,520.27</u> | <u>3,156.66</u> |

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

เงินลงทุนชั่วคราวงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เป็นเงินฝากประจำของเงินกองทุนสวัสดิการ จำนวน 106.30 ล้านบาท

4.3 ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | | | | |
| เช็ครับ | 6.12 | 3.69 | 6.12 | 3.69 |
| ลูกหนี้สายการบิน | 1,271.98 | 1,103.51 | 1,271.98 | 1,103.51 |
| ลูกหนี้ในประเทศ | 55.76 | 57.80 | 54.77 | 57.62 |
| ลูกหนี้ต่างประเทศ | 21.90 | 17.67 | 21.90 | 17.67 |
| รายได้บริการค้างรับ | <u>1.79</u> | <u>5.19</u> | <u>1.79</u> | <u>5.19</u> |
| | 1,357.55 | 1,187.86 | 1,356.56 | 1,187.68 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | <u>(196.92)</u> | <u>(121.61)</u> | <u>(196.92)</u> | <u>(121.61)</u> |
| รวมลูกหนี้ค่าบริการ | <u>1,160.63</u> | <u>1,066.25</u> | <u>1,159.64</u> | <u>1,066.07</u> |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 7.51 | 5.37 | 7.32 | 5.17 |
| ค่าปรับเจ้าหนี้ผิดสัญญา | 120.47 | 68.21 | 120.47 | 68.21 |
| ลูกหนี้พนักงาน | 0.22 | 0.22 | 0.22 | 0.22 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 61.63 | 39.10 | 61.63 | 39.10 |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง | <u>32.16</u> | <u>30.60</u> | <u>17.82</u> | <u>16.95</u> |
| รวมลูกหนี้อื่น | <u>221.99</u> | <u>143.50</u> | <u>207.46</u> | <u>129.65</u> |
| รวม | <u>1,382.62</u> | <u>1,209.75</u> | <u>1,367.10</u> | <u>1,195.72</u> |

ค่าปรับเจ้าหนี้ผิดสัญญา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ค้างชำระค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้าในการจัดซื้อระบบแลกเปลี่ยนข้อมูลการบินและบริการเดินอากาศพร้อมติดตั้ง จำนวน 1 ระบบ จากบริษัทแห่งหนึ่ง จำนวน 67.36 ล้านบาท และบริษัทฯ มิได้ชำระเงินงวดสุดท้าย จำนวน 40.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้ขาย ซึ่งเมื่อหักกลบลบหนี้แล้ว ผู้ขายมีหนี้ที่จะต้องชำระให้กับบริษัทฯ จำนวน 27.36 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครองกลางและรอคำสั่งจากศาลปกครองกลางเพื่อกำหนดวันนัดพิจารณาคดีครั้งแรก

4.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| อะไหล่อุปกรณ์เรดาร์ | 119.80 | 103.76 |
| อะไหล่เครื่องบิน | 20.09 | 21.34 |
| อะไหล่อุปกรณ์วิทยุ | 11.78 | 10.63 |
| วัสดุสำนักงาน | 4.18 | 3.71 |
| อะไหล่อื่น ๆ | <u>1.02</u> | <u>1.07</u> |
| รวม | <u>156.87</u> | <u>140.51</u> |

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| เงินมัดจำ | 4.66 | 6.25 |
| งานระหว่างทำ | 6.58 | 1.82 |
| บัญชีพัก | <u>0.42</u> | <u>(0.35)</u> |
| รวม | <u>11.66</u> | <u>7.72</u> |

4.6 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง | 10.00 | 10.00 | 10.00 | 10.00 |
| เงินฝากธนาคาร – ประจำ 36 เดือน | 0.10 | 0.10 | - | - |
| เงินฝากธนาคาร – ประจำ 15 เดือน | <u>38.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| รวม | <u>48.10</u> | <u>10.10</u> | <u>10.00</u> | <u>10.00</u> |

4.7 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | ราคาทุน | | | | ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | ตามบัญชี | |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | ยอดยกมา | | ยอดยกไป | | ยอดยกมา | | ยอดยกไป | | | |
| | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 30 มิ.ย. 58 | 1 ต.ค. 57 | เพิ่ม | ลด | 30 มิ.ย. 58 | | |
| อาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท | | | | | | | | | | |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 2,689.67 | 88.57 | 2.86 | 2,775.38 | 1,486.85 | 84.42 | 2.85 | 1,568.42 | 1,206.96 | 1,202.82 |
| ระบบอำนวยความสะดวก | 1,081.84 | 137.74 | 17.42 | 1,202.16 | 617.10 | 54.24 | 16.72 | 654.62 | 547.54 | 464.74 |
| เรดาร์และอุปกรณ์สื่อสาร ^{1/} | 5,589.73 | 176.70 | 198.58 | 5,567.85 | 4,011.30 | 275.72 | 198.54 | 4,088.48 | 1,479.37 | 1,578.43 |
| อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า | 322.36 | 25.58 | 17.81 | 330.13 | 197.44 | 11.73 | 17.69 | 191.48 | 138.65 | 124.92 |
| อุปกรณ์โทรทัศน์ | 0.06 | - | - | 0.06 | 0.06 | - | - | 0.06 | - | - |
| เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น | 828.58 | 76.54 | 2.07 | 903.05 | 663.09 | 31.81 | 2.07 | 692.83 | 210.22 | 165.49 |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 789.22 | 104.09 | 3.38 | 889.93 | 663.78 | 41.02 | 3.38 | 701.42 | 188.51 | 125.44 |
| (รวมระบบและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์) | | | | | | | | | | |
| รถยนต์และรถลากจูง | 1.92 | 1.60 | - | 3.52 | 1.92 | 0.07 | - | 1.99 | 1.53 | - |
| เครื่องบิน | 491.42 | - | - | 491.42 | 92.85 | 14.27 | - | 107.12 | 384.30 | 398.57 |
| สินทรัพย์รับบริจาค | <u>113.57</u> | <u>0.50</u> | <u>0.38</u> | <u>113.69</u> | <u>109.57</u> | <u>0.71</u> | <u>0.14</u> | <u>110.14</u> | <u>3.55</u> | <u>4.00</u> |
| รวมอาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท | 11,908.37 | 611.32 ^{2/} | 242.50 | 12,277.19 | 7,843.96 | 513.99 | 241.39 | 8,116.56 | 4,160.63 | 4,064.41 |
| อุปกรณ์ของเงินกองทุนสวัสดิการ | | | | | | | | | | |
| อุปกรณ์ดนตรี-กีฬา | <u>2.68</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2.68</u> | <u>2.41</u> | <u>0.05</u> | <u>-</u> | <u>2.46</u> | <u>0.22</u> | <u>0.27</u> |
| รวมอาคารและอุปกรณ์งบการเงินรวม | <u>11,911.05</u> | <u>611.32</u> | <u>242.50</u> | <u>12,279.87</u> | <u>7,846.37</u> | <u>514.04</u> | <u>241.39</u> | <u>8,119.02</u> | <u>4,160.85</u> | <u>4,064.68</u> |

หมายเหตุ ^{1/} เรดาร์และอุปกรณ์ ได้แก่ ระบบเรดาร์ เครื่องช่วยการเดินอากาศ ระบบติดตามอากาศยาน อุปกรณ์สื่อสารการบินอัตโนมัติ และอุปกรณ์สื่อสารอื่น

^{2/} เป็นอาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 609.89 ล้านบาท ค่าอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่ม จำนวน 0.93 ล้านบาท และสินทรัพย์รับบริจาค จำนวน 0.50 ล้านบาท

อาคารและสิ่งก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ก่อสร้างบนที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้ในการดำเนินงาน โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|--|----------------------|-------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | 6.14 | 6.14 |
| <u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 10.96 ^{1/} | - |
| | 17.10 | 6.14 |
| <u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม | (3.63) | (1.55) |
| รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 58 | <u>13.47</u> | <u>4.59</u> |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด | 2.08 | 1.55 |

^{1/} รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 10.87 ล้านบาท และซื้อเพิ่ม จำนวน 0.09 ล้านบาท

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---------------------------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | 1,073.92 | 514.30 |
| <u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | <u>985.88</u> | <u>1,258.93</u> |
| | 2,059.80 | 1,773.23 |
| <u>หัก</u> โอนไปอาคารและอุปกรณ์ | (609.89) | (668.77) |
| โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (10.87) | - |
| โอนไปเป็นค่าใช้จ่าย | <u>(1.10)</u> | <u>(30.54)</u> |
| ยอดยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 58 | <u>1,437.94</u> | <u>1,073.92</u> |

4.10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าในประเทศ | 69.95 | 106.39 | 69.85 | 106.39 |
| เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ | 3.23 | 34.69 | 3.23 | 34.69 |
| บัญชีพักรับสินค้าและบริการ | <u>458.87</u> | <u>324.03</u> | <u>458.87</u> | <u>324.03</u> |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | <u>532.05</u> | <u>465.11</u> | <u>531.95</u> | <u>465.11</u> |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บัญชีพักเช็คจ่ายระหว่างทาง | 21.84 | 56.39 | 12.73 | 48.61 |
| บัญชีพักลูกหนี้รอดัดบัญชี | 138.17 | 109.97 | 138.17 | 109.97 |
| เจ้าหนี้พนักงาน | 1.68 | 17.24 | 1.66 | 17.24 |
| รายได้รับล่วงหน้า | <u>10.28</u> | <u>13.37</u> | <u>10.28</u> | <u>13.37</u> |
| รวมเจ้าหนี้อื่น | <u>171.97</u> | <u>196.97</u> | <u>162.84</u> | <u>189.19</u> |
| รวม | <u>704.02</u> | <u>662.08</u> | <u>694.79</u> | <u>654.30</u> |

4.11 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | | | | | รวม |
|------------------------------|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| | ธนาคาร | | | | | | | |
| | ซีไอเอ็มบี ไทย | กรุงไทย | | ไทยพาณิชย์ | ออมสิน | | | |
| วงเงิน | 850.00 | 1,390.28 | 1,100.00 | 1,519.55 | 1,650.00 | 1,200.00 | | |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | 85.00 | 116.00 | 84.80 | 131.80 | 126.94 | 100.00 | 644.54 | |
| หัก ชำระระหว่างงวด | (42.50) | (116.00) | (84.80) | (131.80) | (126.94) | (100.00) | (602.04) | |
| | 42.50 | - | - | - | - | - | 42.50 | |
| บวก โอนจากเงินกู้ระยะยาว | - | 116.00 | 84.80 | 131.80 | 126.94 | 100.00 | 559.54 | |
| ยอดยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 58 | <u>42.50</u> | <u>116.00</u> | <u>84.80</u> | <u>131.80</u> | <u>126.94</u> | <u>100.00</u> | <u>602.04</u> | |

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| | เงินรางวัลพิเศษ | 702.98 | 825.07 | 702.98 |
| ค่าเช่าที่ราชพัสดุและภาษีโรงเรือน | 50.39 | 47.68 | 50.39 | 47.68 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 29.37 | 23.76 | 29.37 | 23.76 |
| อื่นๆ | <u>13.24</u> | <u>19.38</u> | <u>13.24</u> | <u>13.47</u> |
| รวม | <u>795.98</u> | <u>915.89</u> | <u>795.98</u> | <u>909.98</u> |

4.13 ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ค่าบริการรอเรียกเก็บ(จ่ายคืน)สายการบินสมาชิก - ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | (2,299.28) | (679.04) |
| หัก ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด | <u>(1,408.19)</u> | <u>(1,755.59)</u> |
| | (3,707.47) | (2,434.63) |
| บวก คืนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายให้แก่สายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด | <u>171.07</u> | <u>135.35</u> |
| ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 58 | <u>(3,536.40)</u> | <u>(2,299.28)</u> |

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือน บริษัทฯ มีรายได้รวม จำนวน 7,990.87 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 6,582.68 ล้านบาท จึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งถือเป็นค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 1,408.19 ล้านบาท เมื่อรวมกับค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยอดยกมา จำนวน 2,299.28 ล้านบาท และคืนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย (Overcollection) ประจำปี 2557 ให้กับบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 171.07 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมใหญ่สามัญครั้งที่ 68 ประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 28 ม.ค. 58 แล้ว คงเหลือค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ณ วันสิ้นงวด จำนวน 3,536.40 ล้านบาท

4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| รายได้รอการรับรู้ | 3.55 | 4.00 | 3.55 | 4.00 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเจ้าหนี้กรมสรรพากร | 62.20 | 45.16 | 62.06 | 45.01 |
| เงินประกันสัญญา | 42.35 | 36.74 | 42.23 | 36.61 |
| บัญชีพักจัดสรรหุ้น ข | 8.84 | 2.81 | 8.84 | 2.81 |
| บัญชีพักรายการระหว่างกัน | <u>(3.30)</u> | <u>1.06</u> | <u>(3.30)</u> | <u>1.06</u> |
| รวม | <u>113.64</u> | <u>89.77</u> | <u>113.38</u> | <u>89.49</u> |

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

| ธนาคาร | สัญญาลงวันที่ | วงเงิน | ระยะเวลา | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------|---------------|------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | | | โอนเป็นหนี้ที่ครบกำหนดชำระ | ยอดคงเหลือ ณ 30 มิ.ย. 58 | ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 57 | |
| | | | | กำหนดชำระใน 1 ปี | | | |
| กรุงเทพ | 15 ม.ค. 47 | 1,390.28 | 15 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี | 116.00 | 346.28 | 462.28 | |
| ไทยพาณิชย์ | 15 ก.ค. 48 | 1,519.55 | 14 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี | 131.80 | 399.25 | 531.05 | |
| กรุงเทพ | 25 ส.ค. 49 | 1,100.00 | 15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี | 84.80 | 464.00 | 548.80 | |
| ออมสิน | 3 ก.ย. 50 | 1,650.00 | 15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี | 126.94 | 824.89 | 951.83 | |
| ออมสิน | 18 ก.ย. 52 | 1,200.00 | 14 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี | 100.00 | 800.00 | 900.00 | |
| ออมสิน | 23 ก.ย. 56 | 3,480.00 | 15 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี | - | 1.00 | 1.00 | |
| รวม | | <u>10,339.83</u> | | <u>559.54</u> | <u>2,835.42</u> | <u>3,394.96</u> | |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ธนาคาร จำนวน 10,339.83 ล้านบาท มีธนาคาร 2 แห่ง ได้กำหนดเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ให้บริษัทฯ ออกตั๋วแลกเงินเท่ากับยอดเงินกู้ค้างชำระบวกดอกเบี้ยให้กับธนาคาร และเงินกู้ยืมจำนวนดังกล่าวใช้สำหรับลงทุนในโครงการ ณ ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและโครงการลงทุนต่าง ๆ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน

4.16 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 จำนวน 1,047.56 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 5 ปี ปีละจำนวน 209.51 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีรายละเอียดดังนี้

| | หน่วย : ล้านบาท | |
|---|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 ก.ย. 57 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ยอดยกมา | 949.79 | 591.05 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอน - ระหว่างงวด | 157.13 | 209.51 |
| ผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด | 383.47 | 193.57 |
| จ่ายคืนผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด | <u>(70.52)</u> | <u>(44.34)</u> |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานคงเหลือ | <u>1,419.87</u> | <u>949.79</u> |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึง 30 ก.ย. 54 | 1,047.56 | 1,047.56 |
| ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนสะสม | <u>(785.67)</u> | <u>(628.53)</u> |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนคงเหลือ | <u>261.89</u> | <u>419.03</u> |

4.17 ประมาณการหนี้สิน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท งบการเงินเฉพาะบริษัท | |
|------------------------------|---|-------------------|
| | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 ก.ย. 57</u> |
| ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 57 | - | - |
| บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | <u>2.06</u> | <u>-</u> |
| ยอดยกไป ณ วันที่ 30 มิ.ย. 58 | <u>2.06</u> | <u>-</u> |

4.18 รายได้อื่น งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> |
| ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร | 15.24 | 15.02 | 39.66 | 31.54 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา | 5.56 | 0.85 | 9.08 | 2.95 |
| รายได้อื่น | <u>61.90</u> | <u>7.37</u> | <u>84.49</u> | <u>23.55</u> |
| รวม | <u>82.70</u> | <u>23.24</u> | <u>133.23</u> | <u>58.04</u> |

4.19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 1,396.63 | 1,223.05 | 3,897.91 | 3,471.97 |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 86.10 | 91.14 | 540.60 | 297.38 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | <u>98.50</u> | <u>86.07</u> | <u>279.77</u> | <u>249.17</u> |
| รวม | <u>1,581.23</u> | <u>1,400.26</u> | <u>4,718.28</u> | <u>4,018.52</u> |

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | งบการเงินเฉพาะบริษัท | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> | <u>30 มิ.ย. 58</u> | <u>30 มิ.ย. 57</u> |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 1,396.63 | 1,223.05 | 3,897.91 | 3,471.97 |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 86.10 | 91.14 | 540.60 | 297.38 |
| เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ | 98.50 | 86.07 | 279.77 | 249.17 |
| เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ | <u>63.18</u> | <u>55.74</u> | <u>179.59</u> | <u>161.28</u> |
| รวม | <u>1,644.41</u> | <u>1,456.00</u> | <u>4,897.87</u> | <u>4,179.80</u> |

4.20 ค่าใช้จ่ายอื่น งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|---|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 มิ.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 มิ.ย. 57 |
| ค่าสอบบัญชี | 0.42 | 0.34 | 1.26 | 1.01 |
| ค่าจัดประชุม | 4.34 | 6.17 | 9.81 | 9.20 |
| ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา | 2.60 | 7.05 | 7.19 | 11.23 |
| ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ | 4.47 | 1.28 | 13.74 | 11.32 |
| ค่าบำรุงและบริจาค | 1.62 | 2.40 | 6.79 | 8.04 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 48.49 | 62.23 | 119.36 | 123.17 |
| ค่าเบี้ยประกันภัย | 10.82 | 11.76 | 33.21 | 35.52 |
| ค่าธรรมเนียม | 1.37 | 2.10 | 5.56 | 7.42 |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม | 16.80 | 15.90 | 38.54 | 43.12 |
| ค่าตัดจำหน่ายพัสดุและสินทรัพย์ | 56.60 | 17.15 | 66.45 | 35.77 |
| ค่ารักษาความปลอดภัย | 10.59 | 9.92 | 31.24 | 28.05 |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 0.18 | 0.07 | 1.43 | 0.28 |
| ขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย IRS | - | 2.27 | 0.12 | 5.17 |
| หนี้สงสัยจะสูญ | 25.22 | 13.14 | 75.24 | 16.45 |
| อื่นๆ | 4.10 | 19.77 | 72.53 | 51.75 |
| รวม | <u>187.62</u> | <u>171.55</u> | <u>482.47</u> | <u>387.50</u> |

4.21 ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ งบการเงินรวม ประกอบด้วย

| | หน่วย : ล้านบาท | | | |
|-------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|---------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
| | 30 มิ.ย. 58 | 30 มิ.ย. 57 | 30 มิ.ย. 58 | 30 มิ.ย. 57 |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการพนักงาน | 56.00 | 50.81 | 167.39 | 151.19 |
| อื่นๆ | 0.09 | 0.10 | 0.37 | 0.38 |
| รวม | <u>56.09</u> | <u>50.91</u> | <u>167.76</u> | <u>151.57</u> |

4.22 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2535 บริษัทฯ ได้คำนวณเงินบำเหน็จที่ต้องจ่ายให้พนักงานตามสิทธิที่ได้รับ ณ วันนั้น เป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 342.66 ล้านบาท บริษัทฯ ได้โอนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 173.60 ล้านบาท ที่เหลืออีก จำนวน 169.06 ล้านบาท กำหนดโอนภายใน 10 ปี และหรือตามอายุงานคงเหลือของพนักงานพร้อม ดอกเบี้ยในอัตราถัวเฉลี่ยเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคาร ซึ่งบริษัทฯ ได้โอนเงินบำเหน็จดังกล่าวส่งส่วนที่เหลือ เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2545 แล้ว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีพนักงานเป็นสมาชิก จำนวน 3,007 ราย

สำหรับงวดสามเดือน บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน ในงวดบัญชีนี้ จำนวน 99.06 ล้านบาท (รับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 98.50 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 0.56 ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือน บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน ในงวดบัญชีนี้ จำนวน 280.83 ล้านบาท (รับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 279.77 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 1.06 ล้านบาท)

4.23 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย จำนวน 0.12 ล้านบาท ซึ่งสิ้นสุดสัญญาแล้ว เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2557

4.24 รายการระหว่างกันกับเงินกองทุนสวัสดิการฯ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 มีรายการรับ-จ่ายเงินสมทบกองทุนสวัสดิการระหว่างกัน จำนวน 63.18 ล้านบาท และ 179.59 ล้านบาท ตามลำดับ

4.25 ภาระหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีพิพาทแรงงานโดยมีทุนทรัพย์ตามคำฟ้อง จำนวน 19.24 ล้านบาท 

.....