



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

**สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน**



## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วิทยูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท วิทยูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ และช่องเฉพาะบริษัท วิทยูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตราฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

*๑๑๗*

(นางสาวบรรลูน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

*๕๖*

(นางสุไลวรรณ์ เพียรเพิ่มภัทร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

วันที่ 18 เมษายน 2561

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,339,189,897.60	3,105,352,654.36	1,248,143,826.25	3,024,020,529.50
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	2,261,027,740.92	1,717,042,661.18	2,056,704,499.17	1,512,719,419.43
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	4.3	1,469,689,825.93	1,360,209,981.93	1,451,991,083.43	1,343,537,463.98
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		13,584,001.00	12,594,145.00	-	-
วัสดุคงเหลือ	4.4	115,806,251.36	110,703,124.05	115,806,251.36	110,703,124.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	6,358,868.54	5,098,069.38	6,358,868.54	5,098,069.38
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,205,656,585.35	6,311,000,635.90	4,879,004,528.75	5,996,078,606.34
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4.6	10,100,000.00	10,100,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		2,880,612.00	2,915,793.00	-	-
อาคารและอุปกรณ์	4.7	5,023,596,226.72	5,080,688,500.00	5,022,879,030.54	5,079,931,176.94
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.8	82,310,091.54	56,660,369.49	82,310,091.54	56,660,369.49
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	2,939,521,869.11	2,967,252,511.78	2,939,521,869.11	2,967,252,511.78
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		8,058,408,799.37	8,117,617,174.27	8,054,710,991.19	8,113,844,058.21
รวมสินทรัพย์		13,264,065,384.72	14,428,617,810.17	12,933,715,519.94	14,109,922,664.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.10	292,187,364.96	1,555,227,781.66	282,837,061.51	1,545,395,796.14
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.11	127,940,000.00	543,026,000.00	127,940,000.00	543,026,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	509,518,671.89	225,819,711.97	509,518,671.89	222,130,246.23
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		2,807,814.09	11,739,314.40	2,807,814.09	11,739,314.40
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม	4.13	8,100,576,295.70	7,379,185,573.37	8,100,576,295.70	7,379,185,573.37
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.14	213,442,420.86	428,322,337.13	213,112,212.85	428,016,011.36
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,246,472,567.50	10,143,320,718.53	9,236,792,056.04	10,129,492,941.50
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร		108,378.72	108,378.72	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.15	507,540,000.00	816,268,000.00	507,540,000.00	816,268,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.16	2,529,383,463.90	2,504,161,723.05	2,529,383,463.90	2,504,161,723.05
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,037,031,842.62	3,320,538,101.77	3,036,923,463.90	3,320,429,723.05
รวมหนี้สิน		12,283,504,410.12	13,463,858,820.30	12,273,715,519.94	13,449,922,664.55
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
หุ้นที่ชำระแล้ว					
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		320,560,974.60	304,758,989.87	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4.17	980,560,974.60	964,758,989.87	660,000,000.00	660,000,000.00
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		13,264,065,384.72	14,428,617,810.17	12,933,715,519.94	14,109,922,664.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาริณี อังสุสิงห์)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

(นางชิตกมล สุนทรสิด)

ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ  
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
<b>รายได้</b>				
รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ	3,005,597,331.50	2,819,325,994.67	3,005,597,331.50	2,819,325,994.67
รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน	138,331,462.00	149,128,132.89	138,331,462.00	149,128,132.89
รายได้จากงานที่รับทำ	25,474,262.66	14,769,177.67	25,474,262.66	14,769,177.67
รายได้อื่น 4.18	39,068,642.68	22,085,118.93	39,068,642.68	22,085,118.93
รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ	5,349,985.87	5,383,026.76	-	-
<b>รวมรายได้</b>	<b>3,213,821,684.71</b>	<b>3,010,691,450.92</b>	<b>3,208,471,698.84</b>	<b>3,005,308,424.16</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนงานรับทำ	13,979,029.57	6,508,232.57	13,979,029.57	6,508,232.57
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	8,590,594.48	7,761,688.54	8,590,594.48	7,761,688.54
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน 4.19	1,842,174,851.10	1,953,350,286.07	1,916,397,879.72	2,022,607,837.48
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	230,031,807.87	210,150,240.10	230,031,807.87	210,150,240.10
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	70,783,233.53	59,678,200.59	70,783,233.53	59,678,200.59
ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน	57,309,958.05	73,104,024.38	57,309,958.05	73,104,024.38
ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร	38,777,482.05	36,351,741.92	38,777,482.05	36,351,741.92
ค่าใช้จ่ายอื่น 4.20	145,621,873.08	120,977,875.80	145,621,873.08	120,977,875.80
ต้นทุนทางการเงิน	5,589,118.16	13,930,681.23	5,589,118.16	13,930,681.23
ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ 4.21	63,771,029.76	62,863,918.15	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>2,476,628,977.65</b>	<b>2,544,676,889.35</b>	<b>2,487,080,976.51</b>	<b>2,551,070,522.61</b>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	737,192,707.06	466,014,561.57	721,390,722.33	454,237,901.55
ค่าบริการรอกำคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก	721,390,722.33	454,237,901.55	721,390,722.33	454,237,901.55
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการสำหรับงวด	15,801,984.73	11,776,660.02	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
<b>รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>	<b>15,801,984.73</b>	<b>11,776,660.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางสาริณี อังสุสิงห์)

กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

(นางชิตกมล สุนทรสิต)

ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

## บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิกซึ่งไม่ได้รวมเงินปันผล	721,331,650.51	454,178,829.73	721,331,650.51	454,178,829.73
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	15,801,984.73	11,776,660.02	-	-
รายการปรับกระทบเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	(635,578.77)	(2,337,110.50)	(635,578.77)	(2,337,110.50)
หนี้สงสัยจะสูญ	16,579,091.99	11,582,003.24	16,579,091.99	11,582,003.24
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	230,071,934.75	210,183,718.14	230,031,807.87	210,150,240.10
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นค่าใช้จ่าย	250,561.33	-	250,561.33	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	(355,711.71)	-	(355,711.71)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	-	164,494.44	-	164,494.44
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(665,549.86)	(217,515.21)	(665,549.86)	(217,515.21)
ดอกเบี้ยรับ	(12,610,603.44)	(11,992,659.82)	(11,568,424.32)	(11,009,715.56)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,589,118.16	13,930,681.23	5,589,118.16	13,930,681.23
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	92,699,613.85	324,232,518.52	92,699,613.85	324,232,518.52
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก				
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,068,412,223.25	1,011,145,908.08	1,053,612,290.76	1,000,318,714.28
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	(132,242,208.55)	(206,317,056.96)	(131,177,695.91)	(204,732,210.53)
หมายเหตุ วัสดุคงเหลือ	(5,103,127.31)	(4,285,244.74)	(5,103,127.31)	(4,285,244.74)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,260,799.16)	(2,588,813.73)	(1,260,799.16)	(2,588,813.73)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(1,263,001,117.55)	(884,058,617.58)	(1,262,519,435.48)	(885,934,814.86)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	283,698,959.92	257,040,656.76	287,388,425.66	260,837,036.76
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(218,451,866.41)	(241,647,042.62)	(218,475,748.65)	(241,668,712.91)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน				
	(267,947,935.81)	(70,710,210.79)	(277,536,090.09)	(78,054,045.73)
ดอกเบี้ยรับ	18,630,894.18	12,526,839.54	17,550,426.97	11,542,770.57
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(67,477,873.00)	(42,980,526.00)	(67,477,873.00)	(42,980,526.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(316,794,914.63)	(101,163,897.25)	(327,463,536.12)	(109,491,801.16)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2560	2559	2560	2559
หน่วย : บาท				
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินรับเงินปันผล	59,071.82	59,071.82	59,071.82	59,071.82
เงินรับเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	1,206,805,432.97	940,656,203.86	1,206,805,432.97	940,656,203.86
เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	(1,750,790,512.71)	(1,750,717,621.23)	(1,750,790,512.71)	(1,711,717,621.23)
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	6,381,442.00	10,681,328.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(6,182,287.00)	(11,437,548.00)	-	-
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	153,223.00	3,997,198.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(1,307,053.00)	(3,604,485.00)	-	-
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(166,911,802.18)	(122,630,924.50)	(166,911,802.18)	(122,630,924.50)
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	-	355,711.71	-	355,711.71
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(711,792,485.10)</b>	<b>(932,641,065.34)</b>	<b>(710,837,810.10)</b>	<b>(893,277,558.34)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมเงินระยะยาว	(37,715,000.00)	-	(37,715,000.00)	-
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(686,099,000.00)	(271,013,000.00)	(686,099,000.00)	(271,013,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(14,520,618.47)	(29,599,708.74)	(14,520,618.47)	(29,599,708.74)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(738,334,618.47)</b>	<b>(300,612,708.74)</b>	<b>(738,334,618.47)</b>	<b>(300,612,708.74)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>	<b>(1,766,922,018.20)</b>	<b>(1,334,417,671.33)</b>	<b>(1,776,635,964.69)</b>	<b>(1,303,382,068.24)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	3,105,352,654.36	2,661,066,652.57	3,024,020,529.50	2,584,530,515.12
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	759,261.44	1,495,537.47	759,261.44	1,495,537.47
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>1,339,189,897.60</b>	<b>1,328,144,518.71</b>	<b>1,248,143,826.25</b>	<b>1,282,643,984.35</b>

๕

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และเงินกองทุนสวัสดิการ  
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

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

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินเฉพาะบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด รายการที่มีสาระสำคัญซึ่งเกิดขึ้นระหว่างบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการฯ ได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินแล้ว

1.2 หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1.2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2560 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลจัดทำเป็นแบบย่อ โดยข้อมูลเพิ่มเติมแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและกำรดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐาน และการตีความมาตรฐานดังกล่าว และเชื่อว่าโดยส่วนใหญ่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ และจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

#### 4. ข้อมูลเพิ่มเติม

##### 4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
เงินสดในประเทศ	3.89	4.55	1.64	2.25
เงินฝากธนาคารในประเทศ	1,335.30	3,100.80	1,246.50	3,021.77
รวม	<u>1,339.19</u>	<u>3,105.35</u>	<u>1,248.14</u>	<u>3,024.02</u>

##### 4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 6 เดือน	2,057.26	1,513.27	2,056.70	1,512.72
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 12 เดือน	<u>203.77</u>	<u>203.77</u>	-	-
รวม	<u>2,261.03</u>	<u>1,717.04</u>	<u>2,056.70</u>	<u>1,512.72</u>

4.3 ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
<b>ลูกหนี้ค่าบริการ</b>				
เซิร์ฟ	4.29	6.97	4.29	6.97
ลูกหนี้สายการบิน	1,499.43	1,385.56	1,499.43	1,385.56
ลูกหนี้ในประเทศ	62.97	74.73	62.55	74.44
ลูกหนี้ต่างประเทศ	17.15	15.23	17.15	15.23
รายได้ค่าบริการค้างรับ	<u>1.35</u>	<u>1.28</u>	<u>1.35</u>	<u>1.28</u>
	1,585.19	1,483.77	1,584.77	1,483.48
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(274.65)</u>	<u>(258.07)</u>	<u>(274.65)</u>	<u>(258.07)</u>
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	<u>1,310.54</u>	<u>1,225.70</u>	<u>1,310.12</u>	<u>1,225.41</u>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
ดอกเบี้ยค้างรับ	6.22	12.22	6.06	12.02
ค่าปรับเจ้าหน้าที่ผิดสัญญา	67.52	67.89	67.52	67.89
ลูกหนี้พนักงาน	0.11	0.12	0.11	0.12
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	42.70	31.06	42.70	31.06
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	<u>42.60</u>	<u>23.22</u>	<u>25.48</u>	<u>7.04</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>159.15</u>	<u>134.51</u>	<u>141.87</u>	<u>118.13</u>
รวม	<u>1,469.69</u>	<u>1,360.21</u>	<u>1,451.99</u>	<u>1,343.54</u>

ค่าปรับเจ้าหน้าที่ผิดสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ค้างชำระค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้าโครงการจัดซื้อระบบแลกเปลี่ยนข้อมูลการบินและบริการเดินอากาศพร้อมติดตั้ง จำนวน 1 ระบบ จำนวน 67.36 ล้านบาท และบริษัท มีได้ชำระเงินงวดสุดท้าย จำนวน 40.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้ขาย ซึ่งเมื่อหักกลบหนี้แล้วผู้ขายมีหนี้ที่จะต้องชำระให้กับบริษัท จำนวน 27.36 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครองกลางและรอคำสั่งจากศาลปกครองกลางกำหนดวันนัดพิจารณาคดีครั้งแรก

4.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
อะไหล่อุปกรณ์เรดาร์	84.37	83.24
อะไหล่เครื่องบิน	25.63	21.53
อะไหล่อุปกรณ์วิทยุ	1.12	1.23
วัสดุสำนักงาน	3.91	3.93
อะไหล่อื่น ๆ	<u>0.78</u>	<u>0.77</u>
รวม	<u>115.81</u>	<u>110.70</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
เงินมัดจำ	4.72	4.51
งานระหว่างทำ	2.06	1.44
บัญชีพัก	(0.42)	(0.85)
รวม	<u>6.36</u>	<u>5.10</u>

4.6 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
กองทุนรวมวายุภักษ์ หนึ่ง	10.00	10.00	10.00	10.00
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 36 เดือน	<u>0.10</u>	<u>0.10</u>	-	-
รวม	<u>10.10</u>	<u>10.10</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>

4.7 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท							
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม			
	ยอดยกมา	เพิ่ม	ยอดยกไป	ยอดยกมา	ยอดยกไป	คงเหลือ		
1 ต.ค. 60	เพิ่ม	31 ธ.ค. 60	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	
อาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท								
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2,974.56	8.44	2,983.00	1,839.17	28.71	1,867.88	1,115.12	1,135.39
ระบบอำนวยความสะดวก	1,429.87	17.58	1,447.45	826.38	21.12	847.50	599.95	603.49
เรดาร์และอุปกรณ์สื่อสาร <sup>1/</sup>	6,465.84	64.35	6,530.19	4,718.26	97.88	4,816.14	1,714.05	1,747.58
อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	397.67	6.21	403.88	232.58	13.81	246.39	157.49	165.09
อุปกรณ์โทรพิมพ์	0.06	-	0.06	0.06	-	0.06	-	-
เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น	1,275.94	19.63	1,295.57	856.46	22.68	879.14	416.43	419.48
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	1,195.06	46.83	1,241.89	841.09	31.22	872.31	369.58	353.97
รถยนต์และรถลากจูง	3.96	-	3.96	2.71	0.10	2.81	1.15	1.25
เครื่องบิน	821.94	-	821.94	170.49	8.14	178.63	643.31	651.45
สินทรัพย์รับบริจาค	<u>110.86</u>	<u>4.24</u>	<u>115.10</u>	<u>108.63</u>	<u>0.67</u>	<u>109.30</u>	<u>5.80</u>	<u>2.23</u>
รวมอาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท	14,675.76	167.28 <sup>2/</sup>	14,843.04	9,595.83	224.33	9,820.16	5,022.88	5,079.93

5/1/50

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน		ค่าเสื่อมราคาสะสม				คงเหลือ
	ยอดยกมา	ยอดยกไป	ยอดยกมา	ยอดยกไป	เพิ่ม	31 ธ.ค. 60	
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	31 ธ.ค. 60	1 ต.ค. 60	เพิ่ม	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
อุปกรณ์ของเงินกองทุนสวัสดิการ							
อุปกรณ์ดนตรี-กีฬา	3.52	-	3.52	2.76	0.04	2.80	0.72
รวมอาคารและอุปกรณ์งบการเงินรวม	14,679.28	167.28	14,846.56	9,598.59	224.37	9,822.96	5,023.60

หมายเหตุ <sup>1/</sup> เรดาร์และอุปกรณ์ ได้แก่ ระบบเรดาร์ เครื่องช่วยการเดินอากาศ ระบบติดตามอากาศยาน อุปกรณ์สื่อสารการบินอัตโนมัติ และอุปกรณ์สื่อสารอื่น

<sup>2/</sup> เป็นอาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 163.04 ล้านบาท และสินทรัพย์รับบริจาค จำนวน 4.24 ล้านบาท

อาคารและสิ่งก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ที่บริษัทก่อสร้างบนที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยกระทรวงการคลัง เป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

#### 4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	83.44	55.19
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	31.35 <sup>1/</sup>	28.25 <sup>1/</sup>
	114.79	83.44
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(32.48)	(26.78)
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกไป ณ วันสิ้นงวด	82.31	56.66
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	5.70	14.76

<sup>1/</sup> รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

#### 4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	2,967.25	2,199.30
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	166.91	1,529.10
	3,134.16	3,728.40
หัก โอนไปอาคารและอุปกรณ์	(163.04)	(731.86)
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(31.35)	(28.25)
โอนไปเป็นค่าใช้จ่าย	(0.25)	(1.04)
ยอดยกไป ณ วันสิ้นงวด	2,939.52	2,967.25

4.10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	60.16	948.16	60.16	948.16
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	4.27	4.23	4.27	4.23
บัญชีพักรับสินค้าและบริการ	<u>102.44</u>	<u>385.73</u>	<u>102.44</u>	<u>385.73</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>166.87</u>	<u>1,338.12</u>	<u>166.87</u>	<u>1,338.12</u>
เจ้าหนี้อื่น				
บัญชีพักเช็คจ่ายระหว่างทาง	46.90	41.81	37.66	32.13
บัญชีพักลูกหนี้รอดัดบัญชี	51.38	156.60	51.38	156.60
เจ้าหนี้พนักงาน	1.09	11.06	1.09	11.06
รายได้รับล่วงหน้า	<u>25.95</u>	<u>7.64</u>	<u>25.84</u>	<u>7.49</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>125.32</u>	<u>217.11</u>	<u>115.97</u>	<u>207.28</u>
รวม	<u>292.19</u>	<u>1,555.23</u>	<u>282.84</u>	<u>1,545.40</u>

4.11 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	วงเงิน	ธนาคาร		รวม
		ออมสิน	กรุงศรีอยุธยา	
ยอทยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 60	<u>1,650.00</u>	<u>3,480.00</u>	<u>2,075.43</u>	
บวก โอนจากเงินกู้ระยะยาว	<u>63.47</u>	<u>-</u>	<u>207.54</u>	<u>271.01</u>
	190.41	1.00	622.63	814.04
หัก ชำระระหว่างงวด	<u>(63.47)</u>	<u>-</u>	<u>(622.63)</u>	<u>(686.10)</u>
ยอทยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 60	<u>126.94</u>	<u>1.00</u>	<u>-</u>	<u>127.94</u>

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
เงินรางวัลพิเศษ	274.87	-	274.87	-
ค่าเช่าที่ราชพัสดุและสำนักงาน	189.57	187.45	189.57	187.45
ค่าสาธารณูปโภค	35.28	28.52	35.28	28.52
อื่น ๆ	<u>9.80</u>	<u>9.85</u>	<u>9.80</u>	<u>6.16</u>
รวม	<u>509.52</u>	<u>225.82</u>	<u>509.52</u>	<u>222.13</u>

4.13 ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	7,379.19	5,849.29
<u>บวก</u> ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	721.39	2,000.47
เรียกเก็บค่าบริการรอเรียกเก็บจากสายการบินที่พ้นสภาพการเป็นสมาชิก	-	-
	8,100.58	7,849.76
<u>หัก</u> คืนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายให้แก่สายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	-	(470.57)
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>8,100.58</u>	<u>7,379.19</u>

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน บริษัทมีรายได้รวม จำนวน 3,208.47 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 2,487.08 ล้านบาท จึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งถือเป็นค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 721.39 ล้านบาท เมื่อรวมกับค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยอดยกมา จำนวน 7,379.19 ล้านบาท คงเหลือ ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ณ วันสิ้นงวด จำนวน 8,100.58 ล้านบาท

4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 60
รายได้รอการรับรู้	5.80	2.23	5.80	2.23
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร	70.07	324.10	69.88	323.94
เงินประกันสัญญา	129.62	99.48	129.48	99.34
บัญชีพักจัดสรรหุ้น ข	2.51	2.51	2.51	2.51
บัญชีพักอื่น	5.44	-	5.44	-
รวม	<u>213.44</u>	<u>428.32</u>	<u>213.11</u>	<u>428.02</u>

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

ธนาคาร	หน่วย : ล้านบาท						
	สัญญา		ระยะเวลา	โอนเป็นหนี้ที่ถึง	ชำระ	ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ
	ลงวันที่	วงเงิน		กำหนดชำระใน 1 ปี		ณ 31 ธ.ค. 60	ณ 30 ก.ย. 60
ออมสิน	3 ก.ย. 50	1,650.00	15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	63.47	-	507.54	571.01
กรุงศรีอยุธยา	28 เม.ย. 59	2,075.43	5 ปี	207.54	37.71	-	245.25
รวม		<u>3,725.43</u>		<u>271.01</u>	<u>37.71</u>	<u>507.54</u>	<u>816.26</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีวงเงินกู้ธนาคาร จำนวน 1,650.00 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคาร ออมสินเพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน

#### 4.16 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณประมาณการหนี้สินมีดังต่อไปนี้

	<u>2561</u>	<u>2560</u>
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
อัตราคิดลด	2.80	2.80
อัตราการขึ้นเงินเดือน	6.00 และ 7.50	6.00

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	<u>31 ธ.ค. 60</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ยอดยกมา	2,504.16	1,977.05
ผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	92.70	584.31
จ่ายคืนผลประโยชน์พนักงาน - ระหว่างงวด	<u>(67.48)</u>	<u>(57.20)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานคงเหลือ	<u>2,529.38</u>	<u>2,504.16</u>

#### 4.17 ส่วนของผู้ถือหุ้น

	หน่วย : ล้านบาท		
	<u>งบการเงินรวม</u>		
	<u>31 ธ.ค. 60</u>		
	<u>ทุนจดทะเบียน</u>	<u>เงินกองทุนสวัสดิการ</u>	<u>รวม</u>
ยอดยกมา ณ วันต้นงวด	660.00	304.76	964.76
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย - ระหว่างงวด	<u>-</u>	<u>15.80</u>	<u>15.80</u>
ยอดยกไป ณ วันสิ้นงวด	<u>660.00</u>	<u>320.56</u>	<u>980.56</u>

#### 4.18 รายได้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	<u>31 ธ.ค. 60</u>	<u>31 ธ.ค. 59</u>
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	9.70	8.82
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	-	5.81
เงินปันผล	0.06	0.06
รายได้อื่น	<u>29.31</u>	<u>7.40</u>
รวม	<u>39.07</u>	<u>22.09</u>

4.19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 59
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,631.83	1,519.88	1,631.83	1,519.88
ผลประโยชน์พนักงาน	92.70	324.23	92.70	324.23
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	117.65	109.24	117.65	109.24
เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ	-	-	74.22	69.26
รวม	<u>1,842.18</u>	<u>1,953.35</u>	<u>1,916.40</u>	<u>2,022.61</u>

4.20 ค่าใช้จ่ายอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 59
ค่าสอบบัญชีและค่าสอบทาน	0.52	0.50
ค่าจัดประชุม	3.27	1.81
ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา	8.19	0.91
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์	4.97	9.15
ค่าบำรุงและบริจาค	1.70	1.94
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	42.09	33.60
ค่าเบี้ยประกันภัย	8.80	10.48
ค่าธรรมเนียม	2.40	2.27
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา	23.24	17.56
ค่าตัดจำหน่ายพัสดุและสินทรัพย์	5.15	6.46
ค่ารักษาความปลอดภัย	15.37	10.43
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	0.17
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	0.53	-
หนี้สงสัยจะสูญ	16.58	11.58
อื่น ๆ	<u>12.81</u>	<u>14.12</u>
รวม	<u>145.62</u>	<u>120.98</u>

4.21 ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	
	31 ธ.ค. 60	31 ธ.ค. 59
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการพนักงาน	63.65	62.75
อื่น ๆ	<u>0.12</u>	<u>0.11</u>
รวม	<u>63.77</u>	<u>62.86</u>

#### 4.22 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2535 บริษัทได้คำนวณเงินบำเหน็จที่ต้องจ่ายให้พนักงานตามสิทธิที่ได้รับ ณ วันนั้น เป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 342.66 ล้านบาท บริษัทได้ออนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 173.60 ล้านบาท ที่เหลืออีก จำนวน 169.06 ล้านบาท กำหนดโอนภายใน 10 ปี และหรือตามอายุงานคงเหลือของพนักงาน พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคาร ซึ่งบริษัทได้ออนเงินบำเหน็จค้างนำส่งส่วนที่เหลือ เข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2545 แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีพนักงานเป็นสมาชิก จำนวน 3,033 ราย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทจ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนในงวดบัญชีนี้ จำนวน 118.07 ล้านบาท (รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 117.65 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 0.42 ล้านบาท)

#### 4.23 รายการระหว่างกันกับเงินกองทุนสวัสดิการฯ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายการรับ-จ่ายเงินสมทบกองทุนสวัสดิการระหว่างกัน จำนวน 74.22 ล้านบาท

#### 4.24 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ตามที่บริษัทดำเนินการกิจบริการควบคุมจราจรทางอากาศและบริการเกี่ยวเนื่องตามสัญญาที่ทำไว้กับ กระทรวงคมนาคม โดยได้รับยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 239) พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกา (ฉบับที่ 254) พ.ศ. 2535 มาตรา 4 ซึ่งต่อมากรมสรรพากรได้เข้าตรวจสภาพกิจการของบริษัทตั้งแต่ปีบัญชี 2546 - 2554 โดยไม่มีประเด็นหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ในเดือนพฤศจิกายน 2556 เจ้าหน้าที่กรมสรรพากรได้เข้าตรวจสอบสภาพกิจการของบริษัท สำหรับปีบัญชี 2555 และมีหนังสือแจ้งผลการตรวจสอบสภาพกิจการในเดือนมีนาคม 2557 ว่ายังมีประเด็นเกี่ยวกับ ภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้จากงานที่รับทำให้แก่ลูกค้าอื่นที่ไม่ใช่ลูกค้าบริษัทสายการบินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ปี 2555 ซึ่งภายหลังได้มีการติดตามประสานงานกับเจ้าหน้าที่กรมสรรพากรเกี่ยวกับประเด็นดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง มาโดยตลอด โดยล่าสุดเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560 เจ้าหน้าที่กรมสรรพากรได้แจ้งสรุปภาษีที่ต้องชำระสำหรับ ปี 2555 ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์เบื้องต้นอย่างไม่เป็นทางการว่ามีรายได้งานรับทำให้แก่ลูกค้าที่ไม่ใช่สายการบิน รายได้ค่าเช่าอุปกรณ์วิทยุสื่อสาร เฉพาะส่วนของลูกค้าที่ไม่ใช่สายการบิน และรายได้ค่าบริการเครือข่ายสื่อสาร เฉพาะส่วนที่ให้บริการในประเทศ ที่อาจมีภาระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม ได้แก่ ภาษีมูลค่าเพิ่ม เบี้ยปรับ และเงินเพิ่ม (คำนวณถึงเดือนกันยายน 2560) ของปี 2555 - 2560 ประมาณ 240 ล้านบาท เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 บริษัทได้มีหนังสือสอบถามไปยังกรมสรรพากรเพื่อขอทราบผลการตรวจรายได้ของบริษัทที่ไม่ได้รับยกเว้น ภาษีมูลค่าเพิ่มตามหนังสือกองบัญชีและรายได้ที่ บข.งบ 990/2560 ลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างประสานงานกับผู้อำนวยการสำนักบริหารภาษีธุรกิจขนาดใหญ่ กรมสรรพากร เพื่อหารือ ในเรื่องดังกล่าว