

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงินระหว่างกาล

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561





## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน และงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ซึ่งผู้บริหารของการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทยเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

### ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน



- 2 -

### ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางเกล็ดนที มโนสันต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 12

(นางสุกัญญา บุญรักษ์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

การรถไฟฟ้ายานสงมวลชนแห่งประเทศไทย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.1	5,358,124,833.62	5,109,259,558.18	5,358,124,833.62	5,109,259,558.18
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.2	254,026,353.98	219,048,045.18	254,026,353.98	219,048,045.18
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาลที่ตั้งกำหนด รับชำระในปี	5.7	6,143,123,707.92	7,215,781,999.39	6,143,123,707.92	7,215,781,999.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	19,172,053,439.16	19,083,154,861.09	19,172,053,439.16	19,083,154,861.09
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย	5.4	816,491,642.72	1,095,385,424.82	816,491,642.72	1,095,385,424.82
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	5.5	3,351,889,825.86	775,621,237.05	3,351,889,825.86	775,621,237.05
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.6	847,736,055.89	884,066,699.60	847,736,055.89	884,066,699.60
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>35,943,445,859.15</b>	<b>34,382,317,825.31</b>	<b>35,943,445,859.15</b>	<b>34,382,317,825.31</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	5.7	72,613,241,544.14	76,969,084,244.56	72,613,241,544.14	76,969,084,244.56
เงินจ่ายล่วงหน้า	5.8	9,404,120,815.33	10,351,365,290.92	9,404,120,815.33	10,351,365,290.92
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5.9	1,084,879,230.86	958,153,548.79	1,256,259,584.00	1,256,259,584.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.10	248,330,943.73	261,415,155.26	248,330,943.73	261,415,155.26
สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้ายาน	5.11	247,748,974,890.55	230,161,937,059.04	247,748,974,890.55	230,161,937,059.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.12	10,129,253.15	8,232,738.56	10,129,253.15	8,232,738.56
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	5.13	1,823,830,558.09	1,793,748,305.25	1,823,830,558.09	1,793,748,305.25
สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอตัดบัญชี	5.14	25,527,269.40	27,425,992.02	25,527,269.40	27,425,992.02
สินทรัพย์ทางการเงิน	5.15	201,736,259.66	149,905,633.28	201,736,259.66	149,905,633.28
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>333,160,770,764.91</b>	<b>320,681,267,967.68</b>	<b>333,332,151,118.05</b>	<b>320,979,374,002.89</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>369,104,216,624.06</b>	<b>355,063,585,792.99</b>	<b>369,275,596,977.20</b>	<b>355,361,691,828.20</b>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	5.16	1,970,340,044.67	1,835,020,265.30	1,970,340,044.67	1,835,020,265.30
เจ้าหนี้อื่น	5.17	494,430,809.91	517,495,681.83	494,430,809.91	517,495,681.83
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	5.21,5.22	23,470,352,935.39	12,848,305,064.25	23,470,352,935.39	12,848,305,064.25
หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	19,201,983,017.61	19,054,280,379.98	19,201,983,017.61	19,054,280,379.98
ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย	5.18	681,322,164.62	874,153,998.16	681,322,164.62	874,153,998.16
ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า	5.19	1,323,689.01	1,436,357.26	1,323,689.01	1,436,357.26
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย	5.4	816,491,642.72	1,095,385,424.82	816,491,642.72	1,095,385,424.82
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	5.5	3,351,889,825.86	775,621,237.05	3,351,889,825.86	775,621,237.05
เงินประกันสัญญาและเงินประกันผลงาน		787,587,280.27	569,955,093.35	787,587,280.27	569,955,093.35
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		19,049,080.98	16,299,715.35	19,049,080.98	16,299,715.35
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>50,794,770,491.04</b>	<b>37,587,953,217.35</b>	<b>50,794,770,491.04</b>	<b>37,587,953,217.35</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
รายได้รอการรับรู้	5.20	181,570,027,827.74	177,315,183,229.97	181,570,027,827.74	177,315,183,229.97
เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	5.21	11,685,256,525.43	12,922,518,981.05	11,685,256,525.43	12,922,518,981.05
เงินกู้ยืมระยะยาว	5.22	104,166,703,302.24	107,169,891,641.11	104,166,703,302.24	107,169,891,641.11
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.23	263,868,763.50	245,043,732.06	263,868,763.50	245,043,732.06
หนี้สินทางการเงิน	5.15	954,490,756.02	1,329,366,132.53	954,490,756.02	1,329,366,132.53
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>298,640,347,174.93</b>	<b>298,982,003,716.72</b>	<b>298,640,347,174.93</b>	<b>298,982,003,716.72</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>349,435,117,665.97</b>	<b>336,569,956,934.07</b>	<b>349,435,117,665.97</b>	<b>336,569,956,934.07</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ทุน		945,955,000.00	945,955,000.00	945,955,000.00	945,955,000.00
กำไรสะสม		18,723,143,958.09	17,547,673,858.92	18,894,524,311.23	17,845,779,894.13
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>19,669,098,958.09</b>	<b>18,493,628,858.92</b>	<b>19,840,479,311.23</b>	<b>18,791,734,894.13</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>369,104,216,624.06</b>	<b>355,063,585,792.99</b>	<b>369,275,596,977.20</b>	<b>355,361,691,828.20</b>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้



(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย



(นางณัฐมณ บุนนาค)

 ผู้ช่วยผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
 รักษาการแทน รองผู้อำนวยการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

รายละเอียด	หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
		30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
รายได้					
รายได้จากเงินอุดหนุน	5.24	2,247,495,231.96	2,306,312,794.50	2,247,495,231.96	2,306,312,794.50
รายได้จากการให้สัมปทาน	5.25	888,663,359.42	324,101,679.78	888,663,359.42	324,101,679.78
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	5.26	39,967,795.37	57,618,760.77	39,967,795.37	57,618,760.77
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	111,436,181.61	-	111,436,181.61	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		82,156,187.40	58,797,660.00	-	-
รายได้อื่น	5.28	21,565,142.17	14,729,392.69	109,503,313.05	90,104,967.73
รวมรายได้		<u>3,391,283,897.93</u>	<u>2,761,560,287.74</u>	<u>3,397,065,881.41</u>	<u>2,778,138,202.78</u>
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		169,348,142.72	161,774,099.30	169,348,142.72	161,774,099.30
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย		1,453,432,638.43	947,455,950.90	1,453,432,638.43	947,455,950.90
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	110,259,812.67	-	110,259,812.67	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม	5.29	523,539,038.27	532,208,897.51	523,539,038.27	532,208,897.51
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	5.27	361,760,073.15	(288,451,646.97)	361,760,073.15	(288,451,646.97)
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.30	74,913,391.18	94,914,037.61	74,913,391.18	94,914,037.61
ต้นทุนทางการเงิน	5.31	580,133,278.94	626,209,438.59	580,133,278.94	626,209,438.59
รวมค่าใช้จ่าย		<u>3,273,386,375.36</u>	<u>2,074,110,776.94</u>	<u>3,273,386,375.36</u>	<u>2,074,110,776.94</u>
กำไรสำหรับงวด		<u>117,897,522.57</u>	<u>687,449,510.80</u>	<u>123,679,506.05</u>	<u>704,027,425.84</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>117,897,522.57</u>	<u>687,449,510.80</u>	<u>123,679,506.05</u>	<u>704,027,425.84</u>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุนนาค)

ผู้ช่วยผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

รักษาการแทน รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากเงินอุดหนุน	5.24	6,594,596,642.44	6,718,766,994.09	6,594,596,642.44	6,718,766,994.09
รายได้จากการให้สัมปทาน	5.25	2,650,500,740.10	972,256,243.45	2,650,500,740.10	972,256,243.45
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	5.26	131,310,842.64	153,351,175.63	131,310,842.64	153,351,175.63
รายได้จากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	354,169,365.39	-	354,169,365.39	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		214,663,852.95	161,596,042.59	-	-
รายได้อื่น	5.28	59,461,472.01	40,140,594.24	147,399,642.89	115,516,169.28
<b>รวมรายได้</b>		<b>10,004,702,915.53</b>	<b>8,046,111,050.00</b>	<b>9,877,977,233.46</b>	<b>7,959,890,582.45</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร		503,260,609.39	476,829,430.19	503,260,609.39	476,829,430.19
ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและสิทธิตัดจ่าย		4,360,182,738.75	2,842,569,061.62	4,360,182,738.75	2,842,569,061.62
ค่าใช้จ่ายจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	5.3	304,396,406.02	-	304,396,406.02	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม	5.29	1,499,419,138.53	1,577,766,776.05	1,499,419,138.53	1,577,766,776.05
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน	5.27	188,658,072.20	(2,868,671,531.78)	188,658,072.20	(2,868,671,531.78)
ค่าใช้จ่ายอื่น	5.30	203,309,576.66	285,997,942.70	203,309,576.66	285,997,942.70
ต้นทุนทางการเงิน	5.31	1,770,006,274.81	1,917,678,212.96	1,770,006,274.81	1,917,678,212.96
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>8,829,232,816.36</b>	<b>4,232,169,891.74</b>	<b>8,829,232,816.36</b>	<b>4,232,169,891.74</b>
<b>กำไรสำหรับงวด</b>		<b>1,175,470,099.17</b>	<b>3,813,941,158.26</b>	<b>1,048,744,417.10</b>	<b>3,727,720,690.71</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>		<b>1,175,470,099.17</b>	<b>3,813,941,158.26</b>	<b>1,048,744,417.10</b>	<b>3,727,720,690.71</b>

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุนนาค)

ผู้ช่วยผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

รักษาการแทน รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
แต่สอบทานแล้ว)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		
	ทุน	กำไรสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	945,955,000.00	12,833,011,847.63	13,778,966,847.63
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	3,813,941,158.26	3,813,941,158.26
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	945,955,000.00	16,646,953,005.89	17,592,908,005.89
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2560	945,955,000.00	17,547,673,858.92	18,493,628,858.92
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	1,175,470,099.17	1,175,470,099.17
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	945,955,000.00	18,723,143,958.09	19,669,098,958.09

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุนนา)

ผู้ช่วยผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

รักษาการแทน รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินปันผลรับจากเงินลงทุน	87,938,170.88	75,375,575.04	87,938,170.88	75,375,575.04
จ่ายเงินจ่ายล่วงหน้า	-	(7,377,382,193.66)	-	(7,377,382,193.66)
จ่ายเงินค่าเวนคืนที่ดิน	(8,043,407,143.49)	(866,682,439.58)	(8,043,407,143.49)	(866,682,439.58)
จ่ายเงินค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	(12,334,695,524.94)	(3,933,402,123.43)	(12,334,695,524.94)	(3,933,402,123.43)
จ่ายค่าชำระหนี้งานระบบรถไฟฟ้	(1,237,262,455.62)	(1,233,512,455.62)	(1,237,262,455.62)	(1,233,512,455.62)
จ่ายเงินค่าจัดซื้ออุปกรณ์	(7,373,953.70)	(15,380,761.43)	(7,373,953.70)	(15,380,761.43)
จ่ายค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,598,827.42)	(8,129,686.92)	(3,598,827.42)	(8,129,686.92)
จ่ายเงินค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	(4,854,420.34)	-	(4,854,420.34)	-
จ่ายเงินเพื่อการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	(20,365,000.00)	(16,798,878.50)	(20,365,000.00)	(16,798,878.50)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(21,563,619,154.63)</b>	<b>(13,375,912,964.10)</b>	<b>(21,563,619,154.63)</b>	<b>(13,375,912,964.10)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
รับเงินกู้ยืมระยะยาว	34,628,003,278.27	15,977,651,178.46	34,628,003,278.27	15,977,651,178.46
จ่ายชำระเงินกู้	(27,426,498,271.83)	(8,190,987,538.22)	(27,426,498,271.83)	(8,190,987,538.22)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,910,686,477.51)	(2,591,838,681.52)	(2,910,686,477.51)	(2,591,838,681.52)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>4,290,818,528.93</b>	<b>5,194,824,958.72</b>	<b>4,290,818,528.93</b>	<b>5,194,824,958.72</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	248,865,275.44	903,598,076.98	248,865,275.44	903,598,076.98
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	5,109,259,558.18	2,991,971,304.44	5,109,259,558.18	2,991,971,304.44
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	5.1 5,358,124,833.62	3,895,569,381.42	5,358,124,833.62	3,895,569,381.42
<b>ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าไป				
บัญชีงานระหว่างก่อสร้าง	947,244,475.59	504,662,354.03	947,244,475.59	504,662,354.03
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าเพิ่มขึ้น	41,671,860.95	5,433,123,709.04	41,671,860.95	5,433,123,709.04

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินนี้

(นายภคพงศ์ ศิริกันทรมาศ)

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

(นางณัฐมณ บุนนาค)

ผู้ช่วยผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

รักษาการแทน รองผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (การเงิน)

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
3	สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่
5	ข้อมูลเพิ่มเติม
5.1	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5.2	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
5.3	สินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน
5.4	ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย
5.5	เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย
5.6	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
5.7	เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล
5.8	เงินจ่ายล่วงหน้า
5.9	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
5.10	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
5.11	สินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า
5.12	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
5.13	สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ
5.14	สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดตัดบัญชี
5.15	สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน
5.16	เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง
5.17	เจ้าหนี้อื่น
5.18	ต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย
5.19	ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า
5.20	รายได้รอการรับรู้
5.21	เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า
5.22	เงินกู้ยืมระยะยาว
5.23	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน



การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล  
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

หมายเหตุ	สารบัญ
5.24	รายได้จากเงินอุดหนุน
5.25	รายได้จากการให้สัมปทาน
5.26	รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์
5.27	ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน
5.28	รายได้อื่น
5.29	ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม
5.30	ค่าใช้จ่ายอื่น
5.31	ต้นทุนทางการเงิน
5.32	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
5.33	วันที่ได้รับอนุมัติให้เผยแพร่ทางการเงิน



## การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย

### หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม 2543 ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2543 โดยรับโอนกิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ และความรับผิดชอบ ตลอดจนงบประมาณขององค์การรถไฟฟ้ามหานคร ตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งองค์การรถไฟฟ้ามหานคร พ.ศ. 2535 ที่มีอยู่ในวันที่พระราชบัญญัตินี้มีผลบังคับใช้ มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

1. ดำเนินกิจการรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานครและปริมณฑล รวมทั้งจังหวัดอื่นตามที่กำหนดโดย พระราชกฤษฎีกาหรือระหว่างจังหวัด
2. ศึกษา วิเคราะห์ และจัดทำโครงการและแผนงานเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าเพื่อปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัย
3. ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับกิจการรถไฟฟ้าและธุรกิจอื่นเพื่อประโยชน์แก่ รฟม. และประชาชนในการใช้บริการกิจการรถไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่ เลขที่ 175 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10320

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงเรียก การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย ว่า “รฟม.”

#### 2. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ฉบับปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

ข้อมูลทางการเงินแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท มีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาทในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงิน

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่

รฟม. ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติแล้ว ซึ่งฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินของ รฟม.

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่ง รฟม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561

มาตรฐานการบัญชี

- 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 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- 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 การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ



4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่ง รพม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
- 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

- 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 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและดำเนินงานที่ยกเลิก
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินรวม



4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่ง รพม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)  
มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ต่อ)

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมกิจการงาน (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น (ปรับปรุง 2560)
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา (ปรับปรุง 2560)
- การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ (ปรับปรุง 2560)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่ง รพม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)  
มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 (ต่อ)

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ต่อ)

- |  |  |
|--|--|
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560)  | เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม  |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560)  | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง   |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และการด้อยค่า   |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ  |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า  |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่องผลประโยชน์ของพนักงาน |
| - 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 ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิต สำหรับเหมืองผิวดิน  |
| - การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) | เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ   |



4. การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่หรือปรับปรุงใหม่ (ต่อ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่ง รฟม. ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันมีผลบังคับใช้ (ต่อ)

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (ปรับปรุง 2561)

ผู้บริหารของ รฟม. ได้ประเมินและเห็นว่า มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 และวันที่ 1 มกราคม 2562 ดังกล่าวไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการบัญชี

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ ในหน่วยงานต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า การชำระหนี้ทางการเงินด้วยตราสารทุน

ผู้บริหารของ รฟม. อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เมื่อนำมาถือปฏิบัติ



5. ข้อมูลเพิ่มเติม

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ  
ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินสด	0.12	0.76
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทกระแสรายวัน	0.81	0.38
ประเภทออมทรัพย์	869.64	1,999.83
ประเภทประจำ 3 เดือน	4,487.55	3,108.29
รวม	<u>5,358.12</u>	<u>5,109.26</u>

5.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ  
ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ลูกหนี้การค้า	114.64	112.41
ลูกหนี้อื่น	131.71	98.69
รายได้ค้างรับ	7.30	6.80
เงินจ่ายล่วงหน้าอื่น	0.38	1.15
รวม	<u>254.03</u>	<u>219.05</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 สิ้นทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน

โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ

ตามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือระหว่างกระทรวงคมนาคม รฟม. และกรุงเทพมหานคร (กทม.) เรื่อง การมอบหมายให้ กทม. เป็นผู้บริหารจัดการเดินรถโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต และช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ โดยทั้ง 3 หน่วยงานได้ลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือฯ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2559 ปัจจุบันยังอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อดำเนินการโอนหนี้สินและทรัพย์สินโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต และช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 รฟม. แสดงสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับโครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ เป็นสินทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก ดังนี้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
สินทรัพย์โครงสร้างงานโยธา	17,838.80	17,814.10
ที่ดิน	1,037.76	1,037.40
สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ	53.72	78.94
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล	217.21	128.24
เงินฝากธนาคาร-ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน	24.56	24.47
รวม	19,172.05	19,083.15

หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เจ้าหนี้เงินกู้	14,645.26	14,443.53
รายได้รอการรับรู้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,015.39	3,889.38
ต้นทุนเงินกู้ยืมค้างจ่าย	41.76	128.24
เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง	475.01	568.66
เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย	24.56	24.47
รวม	19,201.98	19,054.28

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3 สิ้นทรัพย์/หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน (ต่อ)

รายได้จากสิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60
รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล	111.44	-	354.06	-
รายได้อื่น	-	-	0.11	-
รวม	111.44	-	354.17	-

ค่าใช้จ่ายจากสิ้นทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่	
	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60
ต้นทุนทางการเงิน	110.16	-	304.26	-
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.10	-	0.14	-
รวม	110.26	-	304.40	-

5.4 ค่าจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย/ค่าจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย

ค่าจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดินระหว่างการเบิกจ่าย เป็นเงินค่าทดแทนที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง ค่าชดเชยพืชผล และค่าทดแทนภาระในอสังหาริมทรัพย์ของโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ ซึ่งได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลแล้วอยู่ระหว่างเบิกจ่ายให้กับผู้ถูกเวนคืนที่ดินโดยบันทึกคู่กับบัญชีค่าจัดการกรรมสิทธิ์ที่ดินค้างจ่าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ		
สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	0.20	2.63
สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	3.60	3.60
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	0.10	40.86
สายสีส้ม ตลิ่งชัน - มีนบุรี	138.56	51.84
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	461.66	36.62
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	212.37	959.83
รวม	816.49	1,095.38

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.5 เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน/เงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย

เงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน เป็นเงินค่าทดแทนที่ดินสิ่งปลูกสร้างและค่าชดเชยพืชผล และค่าทดแทนภาระในอสังหาริมทรัพย์ที่เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินไม่ตกลงทำสัญญากับ รพม. ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด รพม. จึงนำเงินไปวางไว้กับธนาคารตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ. 2530 และพระราชบัญญัติว่าด้วยการจัดหาอสังหาริมทรัพย์เพื่อกิจการขนส่งมวลชน พ.ศ. 2540 เพื่อรอจ่ายให้กับเจ้าของที่ดินต่อไป โดยบันทึกบัญชีเงินฝากธนาคาร - ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน คู่กับบัญชีเงินวางค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินรอจ่าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	239.94	249.15
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค	176.84	363.36
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	98.41	98.04
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	241.15	45.65
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	41.67	1.38
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	1,699.25	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมฯ - มีนบุรี (สุวินทวงศ์)	836.76	-
	<u>3,334.02</u>	<u>757.58</u>
ค่าสิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ		
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค	17.87	18.04
	<u>3,351.89</u>	<u>775.62</u>

๕

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.6 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
วัสดุสำนักงาน	1.73	0.73
บัตรโดยสาร	43.44	43.33
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	802.16	839.60
สินทรัพย์ประเภทสิ่งมีชีวิต	0.41	0.41
รวม	<u>847.74</u>	<u>884.07</u>

5.7 เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล

เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาลเป็นเงินอุดหนุนจากรัฐบาลสำหรับโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า เพื่อชำระคืนเงินต้น ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมของเงินกู้ของโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า และเพื่อชำระคืนเจ้าหน้าที่ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้าตามสัญญาสัมปทานสำหรับการลงทุน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินอุดหนุนรอรับจากรัฐบาล		
เพื่อชำระคืนเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	64,867.96	69,082.78
เพื่อชำระดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมของเงินกู้สำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้า	438.34	414.76
เพื่อชำระค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า (สายสีม่วง)	13,450.06	14,687.32
รวม	<u>78,756.36</u>	<u>84,184.86</u>
หัก ส่วนที่จะได้รับภายในหนึ่งปี		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล	3,041.23	2,894.89
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	3,101.89	4,320.89
รวม	<u>6,143.12</u>	<u>7,215.78</u>
คงเหลือ	<u>72,613.24</u>	<u>76,969.08</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.8 เงินจ่ายล่วงหน้า

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ  
ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	0.64	0.64
รวม	0.64	0.64
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	27.30	38.09
สัญญาก่อสร้าง	-	253.35
รวม	27.30	291.44
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางแค - พุทธมณฑลสาย 4		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	1.17	1.17
รวม	1.17	1.17
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	9.97	32.64
สัญญาก่อสร้าง	1,806.88	2,467.33
รวม	1,816.85	2,499.97
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี		
สัญญาจ้างที่ปรึกษา	215.36	215.35
สัญญาก่อสร้าง	7,342.80	7,342.80
รวม	7,558.16	7,558.15
รวมทั้งสิ้น	9,404.12	10,351.37

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

		หน่วย : ล้านบาท	
		ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	
		30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินลงทุน		958.15	870.76
<u>บวก(หัก)</u> ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		214.66	238.14
รายได้เงินปันผล		(87.93)	(150.75)
คงเหลือ		<u>1,084.88</u>	<u>958.15</u>
		ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่ แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
		30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เงินลงทุน		2,987.50	2,987.50
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าเงินลงทุน		(1,731.24)	(1,731.24)
คงเหลือ		<u>1,256.26</u>	<u>1,256.26</u>
จำนวนหุ้น 1,256.26 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ		1.00 บาท	1.00 บาท

5.9.1 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BEM) เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เริ่มทำการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2559 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มูลค่าหุ้น หุ้นละ 7.45 บาท และ 8.05 บาท ตามลำดับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 รพม. มีสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

		ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย / ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน					
		ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3	
		<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>	<u>30 มิ.ย. 61</u>	<u>30 ก.ย. 60</u>
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม							
เงินลงทุนในบริษัทร่วม		9,359.14	10,112.89	-	-	-	-

๕

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.9 เงินลงทุนในบริษัทร่วม (ต่อ)

5.9.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	ข้อมูลการเงินรวม		ข้อมูลการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 มิ.ย. 61	31 ธ.ค. 60
	สินทรัพย์	98,973.17	98,919.37	94,923.13
หนี้สิน	67,091.63	67,740.07	66,024.73	67,099.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น	31,881.54	31,179.30	28,898.40	28,257.26

งบกำไรขาดทุน/งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : ล้านบาท

	ข้อมูลการเงินรวม		ข้อมูลการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60
	รายได้รวม	8,221.73	7,504.76	7,845.43
กำไรสำหรับงวด	1,719.98	1,431.95	1,695.26	1,441.66
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,772.19	1,443.97	1,711.09	1,422.17

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)  
 5.10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หน่วย : ล้านบาท

	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน						ราคาตามบัญชี		
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					
	1 ต.ค. 60	30 มิ.ย. 61	1 ต.ค. 60	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60	
	ซื้อ/รับ	ขายและ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา					
	บริจาค	จำหน่าย/โอน	สำหรับงวด						
อาคารและส่วนปรับปรุง	310.83	-	(129.35)	(10.10)	(139.45)	173.44	181.48		
ระบบไฟฟ้า ประปาและสื่อสาร	85.81	-	(37.81)	(4.60)	(42.41)	46.08	48.00		
ยานพาหนะ	10.23	-	(10.22)	-	(10.22)	0.01	0.01		
ครุภัณฑ์สำนักงานและอุปกรณ์	97.27	-	(65.97)	(5.30)	(71.27)	27.23	31.30		
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	37.60	-	(37.11)	(0.46)	(37.57)	0.16	0.49		
งานระหว่างก่อสร้าง	0.14	(5.74)	-	-	-	1.41	0.14		
รวม	541.88	(5.74)	(280.46)	(20.46)	(300.92)	248.33	261.42		



5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

ที่ดิน

ที่ดิน จำนวน 51,424.38 ล้านบาท ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล เพื่อเป็นค่าเวนคืนที่ดินสำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ ซึ่งการเวนคืนดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการเวนคืนอสังหาริมทรัพย์ พ.ศ. 2530 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย		
การทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) และ รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล		
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย กทพ.	17,468.06	17,468.06
ดำเนินการจัดกรรมสิทธิ์ที่ดินโดย รฟม.	6,672.96	6,676.35
รวม	24,141.02	24,144.41
การดำเนินการเวนคืนที่ดินโดย รฟม.		
โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ		
สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	8,340.37	8,294.83
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	4,130.50	3,937.50
สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค	3,965.21	3,964.81
สายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	800.62	800.74
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - มีนบุรี	3,830.45	741.07
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	2,502.33	1,058.52
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	3,713.88	425.09
รวม	27,283.36	19,222.56
รวมทั้งสิ้น	51,424.38	43,366.97

อนึ่ง ที่ดินบางส่วนเจ้าของที่ดินที่ถูกเวนคืนยังไม่พอใจในค่าทดแทนอสังหาริมทรัพย์จึงได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาล และขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาคดี ซึ่งศาลอาจมีคำพิพากษาให้ รฟม.จ่ายค่าทดแทนให้แก่เจ้าของที่ดิน เพิ่มขึ้นอีกตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.32

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

รายละเอียดประกอบงบงานระหว่างก่อสร้าง

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/  
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	1 ต.ค. 60	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	30 มิ.ย. 61
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ			
ช่วงบางใหญ่ - บางซื่อ (รถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม)			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	0.16	1.52	1.68
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	-	0.01	0.01
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	-	0.01	0.01
รวม	0.16	1.54	1.70
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีม่วง บางใหญ่ - ราษฎร์บูรณะ			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	276.31	-	276.31
รวม	276.31	-	276.31
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน			
ช่วงหัวลำโพง - บางแค			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1,290.32	88.33	1,378.65
ค่างานก่อสร้าง	34,836.96	1,295.31	36,132.27
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	2,115.86	352.77	2,468.63
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	160.50	32.18	192.68
รวม	38,403.64	1,768.59	40,172.23

*(Handwritten mark)*

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

รายละเอียดประกอบงานระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
	1 ต.ค. 60	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	30 มิ.ย. 61
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน			
ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	1,198.15	82.03	1,280.18
ค่างานก่อสร้าง	9,875.47	1,654.24	11,529.71
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	1,964.73	327.57	2,292.30
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	149.08	29.87	178.95
รวม	13,187.43	2,093.71	15,281.14
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน			
ช่วงบางแค - พุทธรณทล สาย 4			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	36.92	-	36.92
รวม	36.92	-	36.92
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีส้ม			
ช่วงตลิ่งชัน - ศูนย์วัฒนธรรมฯ และช่วงศูนย์วัฒนธรรมฯ - มีนบุรี			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	393.17	234.58	627.75
ค่างานก่อสร้าง	878.36	4,269.53	5,147.89
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	32.08	121.82	153.90
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	3.88	16.64	20.52
รวม	1,307.49	4,642.57	5,950.06
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ)			
ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	555.18	247.62	802.80
ค่างานก่อสร้าง	7,557.81	4,911.67	12,469.48
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้	195.75	171.70	367.45
ค่าธรรมเนียมเงินกู้	19.85	18.16	38.01
รวม	8,328.59	5,349.15	13,677.74

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.11 สิ้นทรัพย์โครงการรถไฟฟ้า (ต่อ)

รายละเอียดประกอบงานระหว่างก่อสร้าง (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/  
ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	1 ต.ค. 60	เพิ่ม(ลด)/ ปรับปรุง	30 มิ.ย. 61
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) (ส่วนต่อขยาย)			
ช่วงคูคต - ลำลูกกา			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	8.56	-	8.56
รวม	8.56	-	8.56
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (ส่วนต่อขยาย)			
ช่วงสมุทรปราการ - บางปู			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	12.85	-	12.85
รวม	12.85	-	12.85
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีชมพู			
ช่วงแคราย - มีนบุรี			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	29.66	-	29.66
รวม	29.66	-	29.66
โครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเหลือง			
ช่วงลาดพร้าว - สำโรง			
ค่าจ้างที่ปรึกษา	119.79	4.18	123.97
รวม	119.79	4.18	123.97
รวมทั้งสิ้น	61,711.40	13,859.74	75,571.14

๑

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
ราคาทุน	59.59	51.46
<u>บวก</u> เพิ่มระหว่างงวด	-	8.13
	59.59	59.59
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	53.61	51.91
	5.98	7.68
สินทรัพย์ระหว่างพัฒนา	4.15	0.55
รวม	10.13	8.23

5.13 สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ

สิทธิการใช้พื้นที่ก่อสร้างโครงการ จำนวน 1,823.83 ล้านบาท เป็นค่าทดแทนภาระในอสังหาริมทรัพย์เพื่อใช้พื้นที่ของที่ดินทั้งบนดินและใต้ดิน สำหรับก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ โดยไม่ได้มีการโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล	1,235.80	1,235.80
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค	465.89	465.89
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	75.26	75.26
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	33.59	16.80
โครงการรถไฟฟ้าสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย-มีนบุรี(สุวินทวงศ์)	13.29	-
รวม	1,823.83	1,793.75

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.14 สิทธิในสัญญาเช่าระยะยาวรอดตัดบัญชี จำนวน 25.53 ล้านบาท เป็นค่าเช่าที่ดินจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ในระยะเวลา 30 ปี สัญญาเริ่มวันที่ 1 สิงหาคม 2541 ถึงวันที่ 30 กรกฎาคม 2571 เพื่อก่อสร้างอาคารชั้นลง สถานีรถไฟใต้ดินสามย่านและปล่อยระบายอากาศ และค่าทดแทนสิ่งปลูกสร้าง ค่าจ้างรื้อถอน ค่าขนย้าย ค่าขาดประโยชน์สูญเสียรายได้ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ รวมเป็นเงิน 75.95 ล้านบาท ตัดจำหน่ายปีละ 2.53 ล้านบาท ซึ่งได้ตัดจำหน่ายสะสมเป็นค่าใช้จ่ายแล้วจำนวน 50.42 ล้านบาท

5.15 สินทรัพย์/หนี้สินทางการเงิน

รพม. รับรู้สินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ กับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยอัตราแลกเปลี่ยน 1 บาท เท่ากับ 0.303658 เยน รายละเอียดดังนี้

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

	ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน					
	เงินต้นคงเหลือตามสัญญา CCS			30 มิ.ย. 61		30 ก.ย. 60
	ล้านเยน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา CCS	ล้านบาท	ล้านบาท	สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงิน ล้านบาท	สินทรัพย์ (หนี้สิน) ทางการเงิน ล้านบาท
	(1)	(2)	(3)=(1)*(2)	(4)	(5)=(4)-(3)	
สัญญาแลกเปลี่ยน						
เงินตราต่างประเทศ						
- ลงวันที่ 29 ก.ค. 2556	15,689.55	0.2908	4,562.52	4,764.26	201.74	149.91
	15,689.55		4,562.52	4,764.26	201.74	149.91
- ลงวันที่ 13 ส.ค. 2556	20,024.07	0.3098	6,203.46	6,080.47	(122.99)	(198.42)
- ลงวันที่ 10 เม.ย. 2557	29,332.47	0.3166	9,286.66	8,907.04	(379.62)	(505.16)
- ลงวันที่ 21 ส.ค. 2557	22,612.20	0.3177	7,183.90	6,866.38	(317.52)	(406.60)
- ลงวันที่ 22 ก.ย. 2557	22,612.19	0.3096	7,000.74	6,866.38	(134.36)	(219.19)
	94,580.93		29,674.76	28,720.27	(954.49)	(1,329.37)
	110,270.48		34,237.28	33,484.53	(752.75)	(1,179.46)

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.16 เจ้าหนี้งานระหว่างก่อสร้าง

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เจ้าหนี้ค่าจ้างที่ปรึกษา	67.91	-
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้าง	1,902.43	1,835.02
รวม	1,970.34	1,835.02

5.17 เจ้าหนี้อื่น

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
เจ้าหนี้อื่น	386.33	414.80
เจ้าหนี้สรรพากร	5.64	6.09
รายได้ค่าโดยสารรับล่วงหน้า	21.29	14.01
เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าอื่น	53.93	51.29
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	7.49	11.56
ค่าตอบแทนพิเศษ (โบนัส) ค้างจ่าย	19.75	19.75
รวม	494.43	517.50

5.18 ตันทุนทางการเงินค้างจ่าย

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ดอกเบี้ยเงินกู้	248.51	509.24
ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	310.20	239.02
ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ค้างจ่าย	122.61	125.89
รวม	681.32	874.15

๒

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.19 ค่าตอบแทนสิทธิรับล่วงหน้า จำนวน 1.32 ล้านบาท เป็นค่าตอบแทนสิทธิในการให้เชื่อมต่อทางเดินอาคาร Interchange กับสถานีรถไฟฟ้าใต้ดินสุขุมวิท จำนวน 3.00 ล้านบาท ได้ออนรับรู้เป็นรายได้สะสมแล้ว จำนวน 1.68 ล้านบาท

5.20 รายได้รอการรับรู้

หน่วย : ล้านบาท

	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	30 มิ.ย. 61
เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	161,430.32	8,899.26	(3,124.06)	167,205.52
เงินบริจาคจาก สนพ.	9.70	-	(0.67)	9.03
สินทรัพย์บริจาค	26.52	-	(12.31)	14.21
สินทรัพย์ตามสัญญาสัมปทาน	15,848.64	-	(1,507.37)	14,341.27
รวม	<u>177,315.18</u>	<u>8,899.26</u>	<u>(4,644.41)</u>	<u>181,570.03</u>

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.20 รายได้รอการรับรู้ (ต่อ)

5.20.1 เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เป็นเงินอุดหนุนเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์รับรู้เงินอุดหนุนดังกล่าว เป็นรายได้รอการรับรู้ และทยอยรับรู้เป็นรายได้เงินอุดหนุนในแต่ละงวดอย่างเป็นระบบ มีรายละเอียด ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	1 ต.ค. 60	เพิ่มขึ้น	โอนเป็นรายได้/ ปรับปรุง	30 มิ.ย. 61
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการรถไฟฟ้ามหานคร				
สายเฉลิมรัชมงคล	68,754.18	-	(1,552.44) *(1.24) **(3.39)	67,197.11
สายฉลองรัชธรรม(สายสีม่วง)	60,464.27	**28.19 *212.85	(1,556.00) -	59,149.31
เงินอุดหนุนเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่	179.71	-	(9.86)	169.85
เงินอุดหนุนระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	1.13	-	(1.13)	-
เงินอุดหนุนเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายต่างๆ				
สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และ ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	24,100.28	940.65	-	25,040.93
สายสีส้ม ช่วงตลิ่งชัน - ศูนย์วัฒนธรรมฯ และ ช่วงศูนย์วัฒนธรรมฯ - มีนบุรี	1,170.94	3,306.00	-	4,476.94
สายสีชมพู ช่วงแคราย - มีนบุรี	2,032.12	636.05	-	2,668.17
สายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว - สำโรง	578.78	3,393.03	-	3,971.81
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	4,148.91	382.49	-	4,531.40
สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	3,889.38	126.01	-	4,015.39
รวม	165,319.70	9,025.27	(3,124.06)	171,220.91
หัก สายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	(3,889.38)	(126.01)	-	(4,015.39)
รวมสุทธิ	161,430.32	8,899.26	(3,124.06)	167,205.52

หมายเหตุ \*ปรับปรุงผลต่างอัตราแลกเปลี่ยน

\*\*ปรับปรุงค่าจัดกรรมสิทธิ์ที่ดิน

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.21 เจ้าหนี้ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า

	หน่วย : ล้านบาท	
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	13,334.94	14,572.20
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,649.68	1,649.68
คงเหลือ	11,685.26	12,922.52

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว

	หน่วย : ล้านบาท			
	ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	30 มิ.ย. 61			
	เงินกู้ยืมต่างประเทศ		เงินกู้ยืมในประเทศ	รวม
	ล้านเยน	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินกู้	174,951.00	53,125.27	87,507.38	140,632.65
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9,453.52	2,870.64	18,950.05	21,820.69
หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	-	-	14,645.26	14,645.26
คงเหลือส่วนที่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	165,497.48	50,254.63	53,912.07	104,166.70
	30 ก.ย. 60			
	เงินกู้ยืมต่างประเทศ		เงินกู้ยืมในประเทศ	รวม
	ล้านเยน	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินกู้	182,167.35	54,673.34	78,138.70	132,812.04
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9,460.29	2,839.29	8,359.33	11,198.62
หนี้สินไม่หมุนเวียนที่ถือไว้รอโอน	-	-	14,443.53	14,443.53
คงเหลือส่วนที่เป็นเงินกู้ยืมระยะยาว	172,707.06	51,834.05	55,335.84	107,169.89

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

ในงวดนี้โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ มีรายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			
	เงินกู้ยืมต่างประเทศ		เงินกู้ยืมในประเทศ	รวม
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
การรับเงินกู้เพิ่ม				
โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ				
สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	-	-	1,453.12	1,453.12
สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค				
และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	-	-	10,816.36	10,816.36
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	-	-	12,387.46	12,387.46
สายสีเขียว (ใต้) ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	-	-	6,367.91	6,367.91
สายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย				
- มินบุรี (สุวินทวงศ์)	-	-	3,603.16	3,603.16
	-	-	34,628.01	34,628.01
การชำระคืน				
โครงการรถไฟฟ้าสายต่างๆ				
สายเฉลิมรัชมงคล	3,391.41	1,054.03	1,033.33	2,087.36
สายฉลองรัชธรรม (สายสีม่วง)	3,824.94	1,113.13	2,659.82	3,772.95
สายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง-บางแค				
และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	-	-	8,200.00	8,200.00
สายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	-	-	7,200.00	7,200.00
สายสีเขียว (ใต้) ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	-	-	6,166.18	6,166.18
	7,216.35	2,167.16	25,259.33	27,426.49

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

รายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาว

เงินกู้ยืมต่างประเภทเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ระยะเวลา (ปลอดหนี้) ปี	กำหนด ชำระเงินต้น และดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน				
TXXII - 3(A) (30 ก.ย. 40)	JICA	241.00	135.32	-	135.32	0.75	40 (10)	20 มี.ค. และ 20 ก.ย.	20 ก.ย. 2580
TXXIII - 3 (31 ก.ค. 41)	JICA	29,792.00	20,512.47	-	488.40	0.75	40 (10)	20 ม.ค. และ 20 ก.ค.	20 ก.ค. 2581
TXXIII - 6 (30 ก.ย. 41)	JICA	23,343.00	16,072.22	-	382.67	0.75	40 (10)	20 มี.ค. และ 20 ก.ย.	20 ก.ย. 2581
TXXIV - 1 (29 ก.ย. 42)	JICA	64,228.00	46,276.12	-	1,051.73	0.75	40 (10)	20 มี.ค. และ 20 ก.ย.	20 ก.ย. 2582
TXXV - 3 (22 ก.ย. 43)	JICA	45,818.00	30,665.76	-	1,333.29	0.75	40 (10)	20 เม.ย. และ 20 ต.ค.	20 เม.ย. 2583
รวม		163,422.00	113,661.89	-	3,391.41				110,270.48

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมต่างประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ด้านเงิน				ด้านเงิน				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	Commitment Charge ร้อยละต่อปี	ระยะเวลา (ปลอดหนี้) ปี	กำหนด ชำระเริ่มต้น และดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน	คงเหลือ	ชำระคืน	คงเหลือ	คงเหลือ					
TXXX - 1 (31 มี.ค. 51)	JICA	58,647.17	49,170.87	-	3,172.32	30 มิ.ย. 61	45,998.55	1.40	0.10	25 (7)	20 พ.ค. และ 20 พ.ย.	20 พ.ย. 2575		
TXXX - 1(A) (31 มี.ค. 51)	JICA	3,794.83	3,145.32	-	202.92	2,942.40	0.01	0.10	0.10	25 (7)	20 พ.ค. และ 20 พ.ย.	20 พ.ย. 2575		
TXXXII - 3 (28 ก.ย. 53)	JICA	16,639.00	16,189.27	-	449.70	15,739.57	1.40	0.10	0.10	25 (7)	20 ก.พ. และ 20 ส.ค.	20 ส.ค. 2578		
รวม		79,081.00	68,505.46	-	3,824.94	64,680.52								
รวมเงินกู้ยืมต่างประเทศทั้งสิ้น		242,503.00	182,167.35	-	7,216.35	174,951.00								

๑

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงท่าอากาศยาน - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	สรุป กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
8-ช/2557 (24 ต.ค. 57)	กระทรวงการคลัง	15,260.00	15,260.00	-	-	3.65000	0.25	7.15	17 มิ.ย. และ 17 ธ.ค.	17 ธ.ค. 2564
9-ช/2559 (8 เม.ย. 59)	กระทรวงการคลัง	4,100.00	4,100.00	-	4,100.00	1.72633	0.20	2	20 เม.ย. และ 20 ต.ค.	20 เม.ย. 2561
16-ช/2559 (15 ส.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	6,041.70	6,041.70	-	-	2.12500	0.30	10.35	17 ธ.ค. และ 17 มิ.ย.	17 ธ.ค. 2569
22-ช/2559 (15 ส.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	3,200.00	3,200.00	-	-	1.74000	0.20	2	19 ธ.ค. และ 19 มิ.ย.	19 ธ.ค. 2561
9-ช/2560 (18 ก.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	2,800.00	269.30	2,400.53	-	1.59179	0.20	2	20 ม.ค. และ 20 ก.ค.	20 ก.ค. 2562
13-ช/2560 (15 ก.ย. 60)	กระทรวงการคลัง	3,700.00	3,700.00	-	-	1.56500	0.20	3	15 มิ.ค. และ 15 ก.ย.	15 ก.ย. 2563

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค และช่วงบางซื่อ - ท่าพระ (ต่อ)

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
14-ช/2561 (7 พ.ค. 61)	กระทรวงการคลัง	3,200.00	-	215.83	-	215.83	0.20	2.33	8 มี.ค. และ 8 ก.ย.	8 ก.ย. 2563
11-ช/2561 (18 เม.ย. 61)	กระทรวงการคลัง	4,100.00	-	4,100.00	4,100.00	-	0.15	0.164	20 มิ.ย.	20 มิ.ย. 2561
16-ช/2561 (30 พ.ค. 61)	กระทรวงการคลัง	4,100.00	-	4,100.00	-	4,100.00	0.30	14.13	25 มิ.ย. และ 25 ธ.ค.	25 มิ.ย. 2575
รวม		46,501.70	32,571.00	10,816.36	8,200.00	35,187.36				

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
8-พ/2557 (24 ต.ค. 57)	กระทรวงการคลัง	4,740.00	4,740.00	-	-	4,740.00	0.25	7.15	17 มิ.ย. และ 17 ธ.ค.	17 ธ.ค. 2564
10-พ/2559 (8 เม.ย. 59)	กระทรวงการคลัง	1,900.00	1,900.00	-	1,900.00	-	0.20	2	20 เม.ย. และ 20 ต.ค.	20 เม.ย. 2561
16-พ/2559 (15 ส.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	3,652.20	3,652.20	-	-	3,652.20	0.30	10.35	17 มิ.ย. และ 17 ธ.ค.	17 ธ.ค. 2569
20-พ/2559 (27 ก.ย. 59)	กระทรวงการคลัง	1,283.00	1,283.00	-	1,283.00	-	0.20	2	29 มี.ค. และ 29 ก.ย.	29 ก.ย. 2561
22-พ/2559 (15 ธ.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	2,123.00	1,168.33	201.73	-	1,370.06	0.20	2	19 มิ.ย. และ 19 ธ.ค.	19 ธ.ค. 2561
13-พ/2560 (13 ก.ย. 60)	กระทรวงการคลัง	1,700.00	300.00	-	-	300.00	0.20	3	15 มี.ค. และ 15 ก.ย.	15 ก.ย. 2563
12-พ/2561 (20 เม.ย. 61)	กระทรวงการคลัง	1,900.00	-	1,900.00	1,900.00	-	0.15	0.164	20 มิ.ย.	20 มิ.ย. 2561
16-พ/2561 (11 พ.ค. 61)	กระทรวงการคลัง	4,266.18	-	4,266.18	-	4,266.18	0.30	14.13	25 มิ.ย. และ 25 ธ.ค.	25 มิ.ย. 2575
รวม		21,564.38	14,443.53	6,367.91	6,166.18	14,645.26				

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้าสายสีเขียว (เหนือ) ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
8-ช/2559 (8 เม.ย. 59)	กระทรวงการคลัง	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00	1.72633	0.20	2	20 เม.ย. และ 20 ต.ค.	20 เม.ย. 2561
22-ช/2559 (15 ธ.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	1,900.00	1,900.00	-	-	1.74000	0.20	2	19 มิ.ย. และ 19 ธ.ค.	19 ธ.ค. 2561
1-ช/2560 (13 ม.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	3,200.00	3,200.00	-	3,200.00	1.89000	0.20	2	20 ม.ค. และ 20 ก.ค.	20 ม.ค. 2562
7-ช/2560 (5 พ.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	4,100.00	859.98	-	-	1.63110	0.20	2	15 พ.ค. และ 15 พ.ย.	15 พ.ค. 2562
16-ช/2560 (12 ธ.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	4,722.00	1,402.24	1,837.78	-	1.64110	0.20	2	12 มิ.ย. และ 12 ธ.ค.	12 ธ.ค. 2562
10-ช/2561 (20 เม.ย. 61)	กระทรวงการคลัง	2,000.00	-	2,000.00	2,000.00	1.49900	0.15	0.164	20 มิ.ย.	20 มิ.ย. 2561
16-ช/2561 (11 พ.ค. 61)	กระทรวงการคลัง	5,200.00	-	5,200.00	-	3.77500	0.30	14.13	25 มิ.ย. และ 25 ธ.ค.	25 มิ.ย. 2575
รวม		23,122.00	9,362.22	12,387.46	7,200.00	14,549.68				

๒

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อชำระหนี้เงินกู้ต่างประเศสำหรับโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด ชำระเงินต้น และดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
1-ฉ/2556 (3 เม.ย. 56)	กระทรวงการคลัง	3,000.00	3,000.00	-	-	3,000.00	-	9	30 เม.ย. และ 30 ต.ค.	3 เม.ย. 2565
รวม		9,300.00	5,166.67	-	1,033.33	4,133.34	-	9		

*Handwritten signature/initials*

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างโรงไฟฟ้าสายคลองรัชชธรรม (สายสีม่วง)

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ล้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะ เวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
1-พ/2559 (15 ม.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	660.00	660.00	-	660.00	-	0.20	2	18 ม.ค. และ 18 ก.ค.	18 ม.ค. 2561
12-พ/2559 (1 มิ.ย. 59)	กระทรวงการคลัง	200.00	200.00	-	200.00	-	0.20	2	6 มิ.ย. และ 6 ธ.ค.	6 มิ.ย. 2561
16-พ/2559 (15 ส.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	5,306.10	5,306.10	-	-	5,306.10	0.30	10.35	17 มิ.ย. และ 17 ธ.ค.	17 ธ.ค. 2569
17-พ/2559 (31 ส.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	366.00	366.00	-	366.00	-	0.20	2	1 มิ.ค. และ 1 ก.ย.	1 ก.ย. 2561
22-พ/2559 (15 ธ.ค. 59)	กระทรวงการคลัง	352.00	97.25	17.77	-	115.02	0.20	2	19 มิ.ย. และ 19 ธ.ค.	19 ธ.ค. 2561
1-พ/2560 (13 ม.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	1,433.82	1,433.82	-	1,433.82	-	0.20	2	20 ม.ค. และ 20 ก.ค.	20 ม.ค. 2562
16-พ/2561 (11 พ.ค. 61)	กระทรวงการคลัง	1,433.82	-	1,433.82	-	1,433.82	0.30	14.13	25 มิ.ย. และ 25 ธ.ค.	25 มิ.ย. 2575
รวม		9,849.74	8,063.32	1,453.12	2,659.82	6,856.62				

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.22 เงินกู้ยืมระยะยาว (ต่อ)

เงินกู้ยืมในประเทศเพื่อโครงการก่อสร้างรถไฟฟ้ามหานครสายสีส้ม ช่วงศูนย์วัฒนธรรมฯ - มีนบุรี

สัญญาเงินกู้ ครั้งที่ (ลงวันที่)	ผู้ให้กู้	ด้านบาท				อัตรา ดอกเบี้ย ร้อยละต่อปี	ค่าธรรมเนียม การให้กู้ต่อ ร้อยละต่อปี	ระยะเวลา ปี	กำหนด เวลาชำระ ดอกเบี้ย	ครบ กำหนด ชำระ
		วงเงิน	คงเหลือ 1 ต.ค. 60	รับเพิ่ม	ชำระคืน					
7-ช/2560 (5 พ.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	8,600.00	5,840.02	-	-	1.63110	0.20	2	15 พ.ค. และ 15 พ.ย.	15 พ.ค. 2562
9-ช/2560 (18 ก.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	1,720.00	2,691.94	68.04	-	1.64110	0.20	2	20 ม.ค. และ 20 ก.ค.	20 ก.ค. 2562
17-ช/2560 (12 ธ.ค. 60)	กระทรวงการคลัง	5,517.00	-	2,604.80	-	1.56538	0.20	2	12 มิ.ย. และ 12 ธ.ค.	12 ธ.ค. 2562
รวม		15,837.00	8,531.96	3,603.16	-	12,135.12				
รวมเงินกู้ในประเทศทั้งสิ้น		126,174.82	78,138.70	34,628.01	25,259.33	87,507.38				

๑

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.23 ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี  
ส่วนได้เสีย/ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ  
ที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	30 มิ.ย. 61	30 ก.ย. 60
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	245.04	217.91
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	18.83	32.41
ผลประโยชน์ที่จ่ายระหว่างงวด	-	(4.39)
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(0.89)
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	263.87	245.04
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานสำหรับงวดปัจจุบัน	30 มิ.ย. 61	30 มิ.ย. 60
ต้นทุนบริการ	14.02	12.49
ต้นทุนดอกเบี้ย	4.81	3.92
รวม	18.83	16.41

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

อัตราคิดลด (Discount Rate)

ร้อยละ 1.42 – 3.41 แปรผันตามอายุพนักงาน

อัตราการขึ้นเงินเดือน

ร้อยละ 6.00 ต่อปี

อัตรามรณะ

ตามตารางมรณะไทยปี 2560 เฉลี่ยรวมเพศชาย – หญิง  
เท่ากับร้อยละ 5.58 ต่อปี

ราคาทองคำรูปพรรณ 96.5%

น้ำหนัก บาทละ 20,850.00 บาท

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.24 รายได้จากเงินอุดหนุน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อโครงการที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์				
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล	517.47	517.72	1,552.44	1,594.89
โครงการรถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	521.17	531.19	1,556.00	1,558.01
อาคารสำนักงาน	3.29	2.88	9.86	9.86
ระบบเทคโนโลยีและสารสนเทศ	-	1.69	1.13	5.09
รวม	1,041.93	1,053.48	3,119.43	3,167.85
เงินอุดหนุนจากรัฐบาลเพื่อดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	590.68	584.22	1,725.48	1,713.27
ชำระดอกเบี้ยเงินกู้โครงการรถไฟฟ้ามหานคร				
สายเฉลิมรัชมงคล	357.66	380.96	1,092.72	1,163.51
สายฉลองรัชธรรม	257.23	287.65	656.97	674.13
รวม	1,205.57	1,252.83	3,475.17	3,550.91
รวมทั้งสิ้น	2,247.50	2,306.31	6,594.60	6,718.76

๑

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.25 รายได้จากการให้สัมปทาน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายเฉลิมรัชมงคล				
เงินตอบแทนจากค่าโดยสาร				
จำนวนเงินรายปี	278.74	263.79	836.21	791.36
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 1 ของรายรับ	6.35	5.94	19.32	18.14
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์				
จำนวนเงินรายปี	11.68	11.68	35.05	35.05
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 7 ของรายรับ	5.54	5.72	17.52	16.45
สินทรัพย์จากสัญญาสัมปทาน	502.46	-	1,507.38	-
รวม	804.77	287.13	2,415.48	861.00
โครงการรถไฟฟ้าฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม				
ค่าโดยสาร	83.66	36.66	234.16	110.17
ค่าธรรมเนียมออกบัตรโดยสาร	0.23	0.31	0.86	1.09
รวม	83.89	36.97	235.02	111.26
รวมทั้งสิ้น	888.66	324.10	2,650.50	972.26
เงินตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์				
จำนวนเงินเป็นร้อยละ 7 ของรายรับ				
จากการดำเนินงานของ BEM	0.49	0.47	1.42	1.43
จากการดำเนินงานของบริษัทย่อยของ BEM				
(1) รายได้จากการโฆษณาประชาสัมพันธ์	1.86	2.01	6.18	5.31
(2) รายได้ค่าตอบแทนค่าเช่าพื้นที่ร้านค้าปลีก	0.49	0.38	1.48	1.06
(3) รายได้จากการจัดให้มีการบริการสื่อสารโทรคมนาคม	2.17	2.39	6.89	7.18
(4) รายได้จากการโฆษณาและประชาสัมพันธ์ผ่านระบบ Passenger Information Display (PID)	0.53	0.47	1.55	1.47
รวม	5.54	5.72	17.52	16.45

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.26 รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
รายได้จากการอนุญาตให้ใช้สิทธิทรัพย์สิน	2561	2560	2561	2560
รายได้จากแผงค้า	16.17	38.88	59.64	95.75
รายได้จากการให้บริการจอดรถ	4.60	4.47	13.53	13.37
รวม	19.20	14.27	58.14	44.23
	39.97	57.62	131.31	153.35

5.27 ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยน

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริง	2561	2560	2561	2560
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(10.82)	(83.07)	3.19	(226.14)
รวม	372.58	(205.38)	(191.85)	(2,642.53)
	361.76	(288.45)	(188.66)	(2,868.67)

๕

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.28 รายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2561	2560	2561	2560
ดอกเบียร์รับ	15.39	10.36	41.16	28.29
รายได้อื่น ๆ	6.18	4.37	18.30	11.85
รวม	21.57	14.73	59.46	40.14

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2561	2560	2561	2560
ดอกเบียร์รับ	15.38	10.36	41.16	28.29
รายได้เงินปันผล	87.94	75.37	87.94	75.38
รายได้อื่น ๆ	6.18	4.37	18.30	11.85
รวม	109.50	90.10	147.40	115.52

5.29 ค่าใช้จ่ายในการเดินรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2561	2560	2561	2560
ค่าจ้างเหมาบริการเดินรถและซ่อมบำรุง	477.44	459.39	1,388.14	1,398.62
ค่าจ้างที่ปรึกษา	-	19.20	-	53.13
ค่าใช้จ่ายภาษีมูลค่าเพิ่มไม่ขอคืน	46.09	53.60	111.12	125.86
บัตรโดยสารใช้ไป	0.01	0.02	0.16	0.16
รวม	523.54	532.21	1,499.42	1,577.77

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.30 ค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/

งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน
	2561	2560	2561	2560
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	(0.68)	0.09	0.88	0.24
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.26	0.22	0.79	1.12
ค่าจ้างเหมาบริการ	34.83	63.43	100.20	201.40
ค่าเช่า	5.56	4.69	14.89	13.67
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	9.75	6.10	17.46	14.38
ค่าประชาสัมพันธ์	2.10	1.56	9.25	8.51
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3.50	0.11	3.65	0.19
ค่าสอบบัญชี	0.30	0.30	0.90	0.90
ค่าสาธารณูปโภค	11.89	9.10	34.02	26.69
ค่าภาษีต่างๆ	5.85	2.61	12.11	2.93
ค่าใช้จ่ายอื่น	1.55	6.70	9.16	15.97
รวม	74.91	94.91	203.31	286.00

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.31 ต้นทุนทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน				
- เงินกู้ต่างประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	394.73	417.81	1,200.09	1,272.76
- เงินกู้ในประเทศเพื่อก่อสร้างโครงการรถไฟฟ้า	421.02	405.75	1,177.44	1,187.12
ดอกเบี้ยจ่ายค่าอุปกรณ์งานระบบรถไฟฟ้า	110.13	123.47	340.45	380.82
รวม	925.88	947.03	2,717.98	2,840.70
ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	40.76	36.02	112.00	109.41
ค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันเงินกู้	3.61	3.87	10.76	11.74
รวม	44.37	39.89	122.76	121.15
ต้นทุนทางการเงิน	970.25	986.92	2,840.74	2,961.85
หัก รายการรับรู้เป็นต้นทุนสินทรัพย์ของโครงการที่ อยู่ระหว่างการก่อสร้าง				
- ดอกเบี้ยจ่าย	354.15	329.83	973.87	952.86
- ค่าธรรมเนียมการให้กู้ต่อ	35.97	30.88	96.86	91.31
รวม	390.12	360.71	1,070.73	1,044.17
คงเหลือ	580.13	626.21	1,770.01	1,917.68

5. ข้อมูลเพิ่มเติม (ต่อ)

5.3.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

รพม. ถูกฟ้องร้องในคดีการเรียกร้องค่าทดแทนที่ดิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 145 คดี คดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง จำนวน 82 คดี เป็นคดีที่อยู่ระหว่างศาลปกครองสูงสุด จำนวน 63 คดี ซึ่งมีมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น จำนวน 58 คดี เป็นเงิน 119.34 ล้านบาท ตามรายละเอียดดังนี้

	คดีที่ถูกฟ้อง		คดีที่อยู่ระหว่างการพิจารณา		คดีที่มีคำพิพากษาแล้ว	
	จำนวน (คดี)	ทุนทรัพย์ (ล้านบาท)	ศาลปกครองกลาง (คดี)	ศาลปกครองสูงสุด (คดี)	อยู่ระหว่างอุทธรณ์	มูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น (ล้านบาท)
รถไฟฟ้ามหานคร สายฉลองรัชธรรม	23	2,187.34	-	-	23	21
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงบางซื่อ - ท่าพระ	37	342.69	21	-	16	15
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ช่วงหัวลำโพง - บางแค	60	3,262.20	41	-	19	18
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงแบริ่ง - สมุทรปราการ	6	219.89	1	-	5	4
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเขียว ช่วงหมอชิต - สะพานใหม่ - คูคต	17	21,737.86	17	-	-	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีชมพู ช่วงแคราย-มีนบุรี	1	231.18	1	-	-	-
โครงการรถไฟฟ้าสายสีเหลือง ช่วงลาดพร้าว-สำโรง	1	5.21	1	-	-	-
	145	27,986.37	82	-	63	58
						119.34

5.33 วันที่ได้รับอนุมัติให้เผยแพร่ทางการเงิน

ผู้ว่าการการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย อนุมัติให้เผยแพร่ทางการเงินในวันที่ 28 กันยายน 2561



.....

