



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระกวางกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด

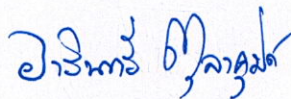
สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และงบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัทสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



(นางวารินทร์ ตลาคุปต์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 13



(นางสาวนิตา พลฤทธิ)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	3,928,879,343.26	2,838,219,001.28	3,873,735,679.01	2,791,319,735.92
เงินลงทุนชั่วคราว	5	14,055,627,159.40	10,237,514,261.77	14,055,627,159.40	10,237,514,261.77
ลูกหนี้การค้าในประเทศ	6	1,227,135,372.90	1,156,388,473.62	1,094,086,396.95	1,008,555,608.34
ลูกหนี้การค้าระหว่างประเทศ	7	677,076,587.28	527,149,034.28	677,076,587.28	527,149,034.28
ลูกหนี้อื่น	8	222,193,275.44	117,108,985.46	217,297,887.93	111,656,054.75
สินค้าคงเหลือ	9	224,224,993.98	223,093,803.20	224,224,993.98	223,093,803.20
รายได้ค้างรับ		266,310,363.48	327,093,278.81	210,746,555.35	286,417,060.29
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		386,032,384.85	412,457,293.53	462,630,275.31	499,176,744.92
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		112,226,390.84	126,114,116.13	83,797,324.81	107,577,661.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		21,099,705,871.43	15,965,138,248.08	20,899,222,860.02	15,792,459,964.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราวที่มีภาระผูกพัน	10	358,847,493.12	308,104,993.12	358,847,493.12	308,104,993.12
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	350,000,000.00	350,000,000.00
เงินลงทุนระยะยาว	12	1,119,193,464.28	3,970,652,915.21	1,119,193,464.28	3,970,652,915.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	8,127,589,527.13	8,035,709,523.95	8,115,347,315.42	8,019,612,134.97
สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	14	155,395,400.05	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	269,271,136.16	248,201,738.32	254,722,909.77	230,588,831.39
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	885,458,162.33	891,649,236.85	885,458,162.33	891,649,236.85
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17	47,298,796.50	47,768,425.78	27,457,242.75	27,926,872.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		10,963,053,979.57	13,502,086,833.23	11,111,026,587.67	13,798,534,983.57
รวมสินทรัพย์		32,062,759,851.00	29,467,225,081.31	32,010,249,447.69	29,590,994,948.27

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินธนาณัติในประเทศค้างจ่าย	234,467,108.14	260,982,337.98	234,467,108.14	260,982,337.98
เจ้าหนี้บริการตัวแทน	130,329,141.31	170,294,625.11	130,329,141.31	170,294,625.11
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	506,338,831.30	469,224,640.46	460,695,040.93	432,048,186.84
เจ้าหนี้การค้าระหว่างประเทศ	411,787,497.71	283,364,826.10	411,787,497.71	283,364,826.10
เจ้าหนี้อื่น	18 313,860,466.88	291,295,179.46	290,393,650.37	286,314,979.56
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน				
ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระในปี	19 31,664,229.59	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20 2,078,557,122.32	1,870,629,135.19	2,048,172,606.05	1,820,259,047.06
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	271,791,410.43	635,573,267.93	271,791,410.43	635,573,267.93
รายได้รับล่วงหน้า	21 290,749,027.00	248,017,602.29	288,690,597.04	247,640,942.29
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22 494,005,110.13	443,897,475.24	491,546,103.03	441,280,751.03
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,763,549,944.81	4,673,279,089.76	4,627,873,155.01	4,577,758,963.90
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
รายได้รอการตัดบัญชี	51,842,046.22	68,371,355.32	51,842,046.22	68,371,355.32
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	19 124,129,552.79	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23 4,204,420,187.60	4,244,072,447.73	4,203,918,940.18	4,243,277,704.31
เงินกองทุนบำเหน็จสำหรับผู้ปฏิบัติงาน ปณท	24 33,110,849.46	29,183,402.12	33,110,849.46	29,183,402.12
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,413,502,636.07	4,341,627,205.17	4,288,871,835.86	4,340,832,461.75
รวมหนี้สิน	9,177,052,580.88	9,014,906,294.93	8,916,744,990.87	8,918,591,425.65

Ante

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 125,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 125,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย	25	125,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร		21,510,707,270.12	19,077,318,786.38	21,718,504,456.82
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		22,885,707,270.12	20,452,318,786.38	23,093,504,456.82
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		22,885,707,270.12	20,452,318,786.38	23,093,504,456.82
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		32,062,759,851.00	29,467,225,081.31	32,010,249,447.69

Handwritten mark

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

Handwritten signature

(นางสมร เทิดธรรมพิบูล)
กรรมการผู้จัดการใหญ่

Handwritten signature

(นางสาวสมจินตนา เกิดสีบบมา)
รองกรรมการผู้จัดการใหญ่

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ

แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ	26	7,470,355,573.50	7,005,210,969.50	7,365,640,308.93	6,902,114,302.68
รายได้อื่น	27	114,558,668.67	92,702,456.08	113,459,848.29	92,580,513.98
รวมรายได้		7,584,914,242.17	7,097,913,425.58	7,479,100,157.22	6,994,694,816.66
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและให้บริการ		5,481,963,978.44	5,146,655,356.93	5,391,404,753.03	5,049,642,365.05
ค่าใช้จ่ายในการขาย		249,686,283.21	121,187,661.67	249,327,516.36	121,162,906.02
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		606,165,302.70	444,796,130.82	598,831,542.30	435,920,019.31
ค่าใช้จ่ายอื่น		10,281,238.76	11,870,877.12	10,291,446.08	11,855,896.95
ต้นทุนทางการเงิน		430,869.16	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	28	6,348,527,672.27	5,724,510,026.54	6,249,855,257.77	5,618,581,187.33
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,236,386,569.90	1,373,403,399.04	1,229,244,899.45	1,376,113,629.33
ภาษีเงินได้	29	(270,000,000.00)	(305,000,000.00)	(270,000,000.00)	(305,000,000.00)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		966,386,569.90	1,068,403,399.04	959,244,899.45	1,071,113,629.33
การแบ่งปันกำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		966,386,569.90	1,068,403,399.04	959,244,899.45	1,071,113,629.33
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		966,386,569.90	1,068,403,399.04	959,244,899.45	1,071,113,629.33
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		7.73	8.55	7.67	8.57

๗๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพรชนีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
กำไรสุทธิสำหรับงวด	966,386,569.90	1,068,403,399.04	959,244,899.45	1,071,113,629.33
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษี	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>966,386,569.90</u>	<u>1,068,403,399.04</u>	<u>959,244,899.45</u>	<u>1,071,113,629.33</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	966,386,569.90	1,068,403,399.04	959,244,899.45	1,071,113,629.33
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	<u>966,386,569.90</u>	<u>1,068,403,399.04</u>	<u>959,244,899.45</u>	<u>1,071,113,629.33</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพรอเนี่ยไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุน
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	
รายได้					
รายได้จากการขายและให้บริการ	26	22,179,212,935.93	20,463,656,209.21	21,865,528,634.23	20,167,303,253.51
รายได้อื่น	27	315,227,596.39	300,404,621.70	313,364,520.54	299,384,870.43
รวมรายได้		<u>22,494,440,532.32</u>	<u>20,764,060,830.91</u>	<u>22,178,893,154.77</u>	<u>20,466,688,123.94</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและให้บริการ		16,153,582,955.40	15,221,032,484.26	15,874,395,879.27	14,930,512,017.84
ค่าใช้จ่ายในการขาย		614,354,949.15	314,077,796.90	613,791,249.70	313,802,678.05
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		1,552,306,887.73	1,307,230,270.10	1,530,717,410.83	1,282,771,331.02
ค่าใช้จ่ายอื่น		27,923,052.93	37,276,561.82	27,972,336.68	36,184,289.28
ต้นทุนทางการเงิน		1,968,859.28	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	28	<u>18,350,136,704.49</u>	<u>16,879,617,113.08</u>	<u>18,046,876,876.48</u>	<u>16,563,270,316.19</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้		4,144,303,827.83	3,884,443,717.83	4,132,016,278.29	3,903,417,807.75
ภาษีเงินได้	29	<u>(898,000,000.00)</u>	<u>(853,000,000.00)</u>	<u>(898,000,000.00)</u>	<u>(853,000,000.00)</u>
กำไรสุทธิสำหรับงวด		<u>3,246,303,827.83</u>	<u>3,031,443,717.83</u>	<u>3,234,016,278.29</u>	<u>3,050,417,807.75</u>
การแบ่งปันกำไรสุทธิสำหรับงวด					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		3,246,303,827.83	3,031,443,717.83	3,234,016,278.29	3,050,417,807.75
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-
		<u>3,246,303,827.83</u>	<u>3,031,443,717.83</u>	<u>3,234,016,278.29</u>	<u>3,050,417,807.75</u>
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		25.97	24.25	25.87	24.40

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
กำไรสุทธิสำหรับงวด	3,246,303,827.83	3,031,443,717.83	3,234,016,278.29	3,050,417,807.75
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	23	(69,037,624.01)	(69,037,624.01)	(5,551,478.16)
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่	16	13,807,524.80	13,807,524.80	1,110,295.63
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษี		(55,230,099.21)	(55,230,099.21)	(4,441,182.53)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>3,191,073,728.62</u>	<u>3,178,786,179.08</u>	<u>3,045,976,625.22</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		3,191,073,728.62	3,178,786,179.08	3,045,976,625.22
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		<u>3,191,073,728.62</u>	<u>3,178,786,179.08</u>	<u>3,045,976,625.22</u>

Handwritten signature

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม			รวม
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		
	ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,250,000,000.00	125,000,000.00	16,144,544,767.40	17,519,544,767.40
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	3,027,002,535.30	3,027,002,535.30
เงินปันผลจ่าย	-	-	(483,488,594.64)	(483,488,594.64)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,250,000,000.00	125,000,000.00	18,688,058,708.06	20,063,058,708.06
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,250,000,000.00	125,000,000.00	19,077,318,786.38	20,452,318,786.38
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	3,191,073,728.62	3,191,073,728.62
เงินปันผลจ่าย	-	-	(757,685,244.88)	(757,685,244.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,250,000,000.00	125,000,000.00	21,510,707,270.12	22,885,707,270.12

กทท

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะบริษัท			รวม
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม		
	ที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,250,000,000.00	125,000,000.00	16,355,168,949.91	17,730,168,949.91
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	3,045,976,625.22	3,045,976,625.22
เงินปันผลจ่าย	-	-	(483,488,594.64)	(483,488,594.64)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,250,000,000.00	125,000,000.00	18,917,656,980.49	20,292,656,980.49
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,250,000,000.00	125,000,000.00	19,297,403,522.62	20,672,403,522.62
กำไรเบ็ดเสร็จรวม	-	-	3,178,786,179.08	3,178,786,179.08
เงินปันผลจ่าย	-	-	(757,685,244.88)	(757,685,244.88)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,250,000,000.00	125,000,000.00	21,718,504,456.82	23,093,504,456.82

๐๗๕

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพรชนีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	4,144,303,827.83	3,884,443,717.83	4,132,016,278.29	3,903,417,807.75
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	966,635,747.95	946,925,750.45	953,040,840.55	940,981,589.54
รายได้จากสินทรัพย์รับบริจาค	(227,086.00)	(939,165.98)	(227,086.00)	(939,165.98)
(โอนกลับ)หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	8,303,710.94	(6,342,837.47)	8,303,710.94	(6,342,837.47)
สินค้าสำสมัย	6,961,008.34	(7,719,293.75)	6,961,008.34	(7,719,293.75)
รายได้ตัดบัญชี	(16,529,309.10)	(17,682,446.13)	(16,529,309.10)	(17,682,446.13)
ดอกเบี้ยรับ	(224,787,514.79)	(193,782,764.86)	(224,750,610.56)	(193,694,424.28)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	38,656,192.97	-	38,656,192.97
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายสินทรัพย์	(6,266,716.17)	1,884,434.18	(6,266,716.17)	1,884,434.18
กำไร(ขาดทุน)จากการปริวรรตเงินตรา	(6,127,353.93)	3,773,399.92	(6,127,353.93)	3,773,399.92
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	4,872,266,315.07	4,649,216,987.16	4,846,420,762.36	4,662,335,256.75
และหนี้สินดำเนินงาน				
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าในประเทศ	(79,907,996.85)	(57,748,655.82)	(94,691,886.18)	(45,281,031.60)
ลูกหนี้การค้าระหว่างประเทศ	(163,381,136.41)	(155,291,987.36)	(163,381,136.41)	(155,291,987.36)
ลูกหนี้อื่น	(104,266,507.18)	41,329,338.82	(104,824,050.38)	37,397,144.71
สินค้าคงเหลือ	(8,092,199.12)	33,491,232.46	(8,092,199.12)	33,491,232.46
รายได้ค้างรับ	62,013,654.51	(50,521,091.08)	76,920,289.21	(58,912,097.04)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	23,940,574.45	(126,863,373.09)	34,062,135.38	(216,153,638.20)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	22,230,289.14	9,091,128.65	23,780,336.42	18,168,315.68
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,148,118.96)	(3,657,317.08)	(4,148,118.96)	(1,696,217.08)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เงินธนาณัติในประเทศค้างจ่าย	(26,515,229.84)	(33,294,744.36)	(26,515,229.84)	(33,294,744.36)
เจ้าหนี้บริการตัวแทน	(39,965,483.80)	21,977,736.08	(39,965,483.80)	21,977,736.08
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	102,867,695.83	(19,924,465.05)	94,304,637.08	(20,592,513.73)
เจ้าหนี้การค้าระหว่างประเทศ	133,937,954.48	20,595,327.23	133,937,954.48	20,595,327.23
เจ้าหนี้อื่น	22,565,287.42	3,775,123.75	4,078,670.81	4,508,102.61
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	214,576,116.88	129,882,886.78	234,561,688.74	136,386,624.71
รายได้รับล่วงหน้า	51,840,982.03	136,219,455.81	50,159,212.07	136,292,115.83
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	46,205,895.77	2,869,666.71	46,363,612.88	3,685,619.74
ผลประโยชน์พนักงาน	(108,689,884.14)	32,908,422.62	(108,396,388.14)	33,058,422.62
เงินกองทุนบำเหน็จสำหรับผู้ปฏิบัติงาน ปณท	3,927,447.34	7,876,758.42	3,927,447.34	7,876,758.42
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,021,405,656.62	4,641,932,430.65	4,998,502,253.94	4,584,550,427.47
ภาษีเงินได้	(1,245,504,123.84)	(1,178,982,807.60)	(1,241,783,258.18)	(1,179,876,432.18)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,775,901,532.78	3,462,949,623.05	3,756,718,995.76	3,404,673,995.29

CP

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพรชณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	220,206,400.03	172,469,635.11	220,150,450.71	172,435,948.26
เงินลงทุนระยะยาว	2,112,365,894.27	(1,184,092,039.61)	2,112,365,894.27	(1,184,092,039.61)
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 13	(1,115,148,132.68)	(1,322,378,740.15)	(1,114,789,368.68)	(1,322,099,949.40)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 15	(21,126,827.61)	(49,629,203.50)	(21,126,827.61)	(32,855,524.43)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,459,864.33	6,224,064.80	8,459,864.33	6,224,064.80
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลงสุทธิ	(3,130,107,097.91)	(526,045,193.64)	(3,130,107,097.91)	(526,045,193.64)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,925,349,899.57)	(2,903,451,476.99)	(1,925,047,084.89)	(2,886,432,694.02)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ต้นทุนทางการเงิน	2,845,545.55	-	-	-
เงินจ่ายค่างวดตามสัญญาเช่าการเงิน	(13,480,869.00)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(757,685,244.88)	(483,488,594.64)	(757,685,244.88)	(483,488,594.64)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(768,320,568.33)	(483,488,594.64)	(757,685,244.88)	(483,488,594.64)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	8,429,277.10	(1,735,467.61)	8,429,277.10	(1,735,467.61)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,090,660,341.98	74,274,083.81	1,082,415,943.09	33,017,239.02
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,838,219,001.28	2,572,762,811.82	2,791,319,735.92	2,567,671,082.38
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	3,928,879,343.26	2,647,036,895.63	3,873,735,679.01	2,600,688,321.40
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ได้รับการรับบริจาค	227,086.00	939,165.98	227,086.00	939,165.98
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ยังมีได้จ่ายชำระเงินสด	107,306,692.61	70,398,282.44	107,306,692.61	70,398,282.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไพรชณีย์ไทย จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
(หน่วย : ล้านบาท ยกเว้นตามที่ได้ระบุไว้)

1. เงื่อนไขการเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.1 การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้

งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย งบการเงินบริษัท ไพรชณีย์ไทย จำกัด และกองทุนบำเหน็จสำหรับผู้ปฏิบัติงานในบริษัท ไพรชณีย์ไทย จำกัด

งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินเฉพาะบริษัทและบริษัท ไพรชณีย์ไทยดิสรทริวิชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นในบริษัท ไพรชณีย์ไทยดิสรทริวิชั่น จำกัด เป็นสัดส่วนร้อยละ 100 จึงถือเป็นบริษัทย่อย งบการเงินรวมได้รวมรายการบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากตัดรายการระหว่างกันแล้ว

1.2 การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแสดงแบบย่อ ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินระหว่างกาลได้รวมรายการบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากตัดรายการระหว่างกันของเงินลงทุนในบริษัทย่อย จากกรณีที่บริษัทได้จัดตั้งบริษัท ไพรชณีย์ไทยดิสรทริวิชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ตามรายละเอียดที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อข้อ 11

2. นโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ยกเว้น

2.1 สัญญาเช่าทางการเงิน

กลุ่มบริษัทบันทึกสัญญาเช่าทางการเงินเป็นสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินรวมด้วยจำนวนเท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่า ณ วันเริ่มต้นสัญญาเช่า หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ค่าเช่าที่จ่ายชำระจะเป็นส่วนของค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่ปลอดเป็นเงินต้น ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะปันส่วนไปสู่งวดต่าง ๆ ตลอดอายุสัญญาเช่า เพื่อให้ทราบอัตราดอกเบี้ยเมื่อเทียบยอดหนี้คงเหลืออยู่ในแต่ละงวดมีอัตราคงที่

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ปัจจุบัน

ในระหว่างปีบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกรณีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญสามารถสรุปดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด ได้มีการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงในหนี้สินของกิจการที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมจัดหาเงินทั้งที่เป็นรายการที่เป็นเงินสดและรายการที่ไม่ใช่เงินสด

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้ ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนในเรื่องวิธีการบัญชีสำหรับภาษีเงินได้รอดัตต์บัญชีกรณีมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมที่มีจำนวนต่ำกว่ามูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กรณีสินทรัพย์ที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมมีมูลค่าต่ำกว่าฐานภาษีของสินทรัพย์นั้น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน จะถือว่าผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีเกิดขึ้น
- ในการประมาณการกำไรทางภาษีในอนาคต กิจการสามารถสันนิษฐานว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ในมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีได้
- ในกรณีที่กฎหมายภาษีอากรมีข้อกำหนดเกี่ยวกับแหล่งที่มาของกำไรทางภาษี ที่สามารถใช้ประโยชน์สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัตต์บัญชีได้เฉพาะในประเภทที่กำหนด การพิจารณาการจะได้ใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัตต์บัญชีจะต้องนำไปประเมินรวมกันกับสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัตต์บัญชีที่เป็นประเภทเดียวกันเท่านั้น
- ในการประมาณกำไรทางภาษีในอนาคตจะไม่รวมจำนวนที่ใช้หักภาษีที่เกิดจากการกลับรายการของผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีนั้น

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น ได้มีการอธิบายให้ชัดเจนว่าการเปิดเผยตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ให้ถือปฏิบัติกับส่วนได้เสียที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย ตามขอบเขตของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) ยกเว้นการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างปี มีรายละเอียดดังนี้

- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิใน
หน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ และผู้บริหารบริษัทได้ประเมินและพิจารณาว่ามาตรฐานที่ปรับปรุงใหม่ดังกล่าวข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่อบริษัท

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
เงินสด	422.62	296.49	422.00	296.21
เงินฝากธนาคาร				
เงินฝากกระแสรายวัน	(3.24)	(0.94)	(3.24)	(0.94)
เงินฝากออมทรัพย์	2,144.54	1,970.77	2,091.06	1,925.18
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	1,364.96	571.90	1,363.92	570.87
รวมเงินฝากธนาคาร	3,506.26	2,541.73	3,451.74	2,495.11
รวม	3,928.88	2,838.22	3,873.74	2,791.32

เงินฝากธนาคารของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 3,451.74 ล้านบาท และ 2,495.11 ล้านบาท ตามลำดับ ได้รวมเงินที่บริษัทรับจากบุคคลภายนอกและได้บันทึกไว้ในบัญชีเงินธนาคารในประเทศค้างจ่ายกับ เจ้าหนี้บริการตัวแทนซึ่งถือเป็นภาระหนี้สินที่ต้องจ่ายคืนเจ้าหนี้รวมจำนวน 364.80 ล้านบาท และ 431.28 ล้านบาท ตามลำดับ

5. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
เงินฝากธนาคารประจำ 4 เดือน	200.00	-	200.00	-
เงินฝากธนาคารประจำ 6 เดือน	1,821.31	150.00	1,821.31	150.00
เงินฝากธนาคารประจำ 12 เดือน	5,068.73	4,634.48	5,068.73	4,634.48
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดใน 1 ปี	598.80	1,396.70	598.80	1,396.70
เงินฝากธนาคารระยะยาวที่จะครบกำหนดใน 1 ปี	4,113.34	3,374.25	4,113.34	3,374.25
เงินลงทุนชั่วคราวอื่น	2,253.45	682.08	2,253.45	682.08
รวม	14,055.63	10,237.51	14,055.63	10,237.51

6. ลูกหนี้การค้าในประเทศ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ลูกหนี้บริการฝากส่งไปรษณีย์	985.44	923.36	985.44	923.36
ลูกหนี้บริการขนส่ง	119.16	128.95	-	-
ลูกหนี้บริการลูกค้าธุรกิจ	113.02	79.96	124.79	80.01
ลูกหนี้บริการจัดเก็บ - ครบวงจร	40.86	35.24	-	-
ลูกหนี้ค่าใช้สถานที่และอุปกรณ์	10.61	15.83	9.50	14.72
ลูกหนี้จากการจำหน่ายตราไปรษณียากร/สิ่งสะสม	1.29	6.99	1.29	6.99
ลูกหนี้การค้าอื่น	3.32	3.87	2.21	3.87
	<u>1,273.70</u>	<u>1,194.20</u>	<u>1,123.23</u>	<u>1,028.95</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(46.56)	(37.81)	(29.14)	(20.39)
ลูกหนี้การค้าในประเทศ	<u>1,227.14</u>	<u>1,156.39</u>	<u>1,094.09</u>	<u>1,008.56</u>

7. ลูกหนี้การค้าระหว่างประเทศ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ลูกหนี้ส่วนแบ่งไปรษณีย์ระหว่างประเทศ	663.18	506.89	663.18	506.89
ลูกหนี้ธนาณัติระหว่างประเทศ	13.90	20.26	13.90	20.26
ลูกหนี้การค้าระหว่างประเทศ	0.08	0.12	0.08	0.12
	<u>677.16</u>	<u>527.27</u>	<u>677.16</u>	<u>527.27</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(0.08)	(0.12)	(0.08)	(0.12)
ลูกหนี้การค้าระหว่างประเทศ	<u>677.08</u>	<u>527.15</u>	<u>677.08</u>	<u>527.15</u>

8. ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ลูกหนี้พนักงาน	243.30	140.65	238.52	134.83
ลูกหนี้อื่น	53.85	52.57	53.74	52.94
	<u>297.15</u>	<u>193.22</u>	<u>292.26</u>	<u>187.77</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(74.96)	(76.11)	(74.96)	(76.11)
ลูกหนี้อื่น	<u>222.19</u>	<u>117.11</u>	<u>217.30</u>	<u>111.66</u>

9. สินค้ำคงเหลือ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
สินค้าไปรษณีย์	148.41	127.63	148.41	127.63
สิ่งสะสม	88.38	94.88	88.38	94.88
ตราไปรษณียากรเพื่อการสะสม	47.53	44.66	47.53	44.66
ตราไปรษณียากรทั่วไป	15.89	24.94	15.89	24.94
สินค้าเบ็ดเตล็ด	0.04	0.04	0.04	0.04
	300.25	292.15	300.25	292.15
หัก ค่าเผื่อสินค้าที่ชำรุดหรือล้าสมัย	(76.03)	(69.06)	(76.03)	(69.06)
สินค้ำคงเหลือ	224.22	223.09	224.22	223.09

ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่าย และได้รวมในบัญชีต้นทุนขาย	426.21	479.22	426.21	479.22

10. เงินลงทุนชั่วคราวที่มีภาวะผูกพัน

บริษัทจัดทำข้อตกลงสินเชื่อเพื่อการเคหะของผู้ปฏิบัติงานกับธนาคารอาคารสงเคราะห์ ซึ่งบริษัทต้องดำรงเงินฝากไว้กับธนาคารตามจำนวนเงินที่ผู้กู้เป็นหนี้ค้ำชำระกับธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เงินลงทุนชั่วคราวที่อยู่ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว ได้แก่ เงินฝากประจำธนาคารอาคารสงเคราะห์ จำนวน 358.85 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 308.10 ล้านบาท)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทได้จัดตั้ง บริษัท ไปรษณีย์ไทยดิสทริบิวชัน จำกัด ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2556 เพื่อบริหารจัดการเกี่ยวกับเส้นทางการขนส่ง การจำหน่าย การบรรจุหีบห่อ การจัดเก็บและกระจายสินค้ารวมทั้งให้บริการเสริมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100 บริษัท ไปรษณีย์ไทยดิสทริบิวชัน จำกัด มีทุนจดทะเบียนจำนวน 350 ล้านบาท จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2557 และรับชำระค่าหุ้นครบร้อยละ 100 แล้ว

12. เงินลงทุนระยะยาว ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
เงินฝากธนาคารประจำ 14 เดือน	-	250.00	-	250.00
เงินฝากธนาคารประจำ 18 เดือน	-	150.00	-	150.00
เงินฝากธนาคารประจำ 24 เดือน	2,457.84	3,834.13	2,457.84	3,834.13
เงินฝากธนาคารประจำ 36 เดือน	2,774.69	3,110.77	2,774.69	3,110.77
หัก เงินฝากธนาคารระยะยาวที่จะครบกำหนดใน 1 ปี	(4,113.34)	(3,374.25)	(4,113.34)	(3,374.25)
รวม	1,119.19	3,970.65	1,119.19	3,970.65

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม							สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือ และเครื่องใช้ ทั่วไป	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ		
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	1,961.85	338.43	12,126.27	2,554.98	522.08	2,990.93	2,437.64	620.93	23,553.11
ซื้อสินทรัพย์	54.65	4.34	34.21	61.43	34.49	73.05	146.89	640.33	1,049.39
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างโอนมา	-	31.83	182.10	1.93	3.08	15.02	-	(267.67)	(33.71)
รายได้จากการตัดบัญชีโอนมา	-	-	-	1.89	1.53	-	-	-	3.42
รับบริจาค	-	-	-	-	-	0.13	-	-	0.13
จำหน่าย	-	(0.13)	(15.04)	(38.90)	(9.53)	(71.88)	(47.14)	-	(182.62)
โอนเปลี่ยนแปลง	-	-	(0.83)	0.07	(0.20)	0.80	0.16	-	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	2,016.50	374.47	12,326.71	2,581.40	551.45	3,008.05	2,537.55	993.59	24,389.72
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	-	153.88	9,356.13	1,978.20	380.24	2,103.22	1,545.73	-	15,517.40
จำหน่าย	-	(0.06)	(13.87)	(38.63)	(9.12)	(71.64)	(47.13)	-	(180.45)
โอนเปลี่ยนแปลง	-	-	(0.83)	0.07	(0.19)	0.80	0.15	-	-
ค่าเสื่อมราคาในงวด	-	22.24	356.14	78.64	35.93	256.80	175.43	-	925.18
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	-	176.06	9,697.57	2,018.28	406.86	2,289.18	1,674.18	-	16,262.13
ราคาตามบัญชี									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	1,961.85	184.55	2,770.14	576.78	141.84	887.71	891.91	620.93	8,035.71
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	2,016.50	198.41	2,629.14	563.12	144.59	718.87	863.37	993.59	8,127.59

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

- ราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุนเดิม 9,446.12 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 8,280.91 ล้านบาท)
- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 925.18 ล้านบาท แยกเป็นต้นทุนขายและใช้บริการ จำนวน 720.09 ล้านบาทและค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 205.09 ล้านบาท

ในการบริหาร จำนวน 205.09 ล้านบาท *OK*

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

งบการเงินเฉพาะบริษัท

	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารสิ่งปลูกสร้าง และส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	เครื่องมือ และเครื่องใช้ ทั่วไป	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	1,961.85	338.43	12,105.47	2,554.43	521.93	2,984.34	2,437.64	620.93	23,525.02
ซื้อสินทรัพย์	54.65	4.34	34.21	61.43	34.43	72.85	146.89	640.33	1,049.13
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างโอนมา	-	31.83	182.10	1.93	3.08	15.02	-	(267.67)	(33.71)
รายการรายการตัดบัญชีโอนมา	-	-	-	1.89	1.53	-	-	-	3.42
รับบริจาค	-	-	-	-	-	0.13	-	-	0.13
จำหน่าย	-	(0.13)	(15.04)	(38.90)	(9.53)	(71.88)	(47.14)	-	(182.62)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภท	-	-	(0.83)	0.07	(0.20)	0.80	0.16	-	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	2,016.50	374.47	12,305.91	2,580.85	551.24	3,001.26	2,537.55	993.59	24,361.37
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	-	153.88	9,348.61	1,977.90	380.18	2,099.11	1,545.73	-	15,505.41
จำหน่าย	-	(0.06)	(13.87)	(38.63)	(9.12)	(71.64)	(47.13)	-	(180.45)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภท	-	-	(0.83)	0.07	(0.19)	0.80	0.15	-	-
ค่าเสื่อมราคาในงวด	-	22.24	353.03	78.55	35.90	255.91	175.43	-	921.06
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	-	176.06	9,686.94	2,017.89	406.77	2,284.18	1,674.18	-	16,246.02
ราคาตามบัญชี									
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	1,961.85	184.55	2,756.86	576.53	141.75	885.23	891.91	620.93	8,019.61
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	2,016.50	198.41	2,618.97	562.96	144.47	717.08	863.37	993.59	8,115.35
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561									

- ราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งคิดค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่าแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่มีราคาทุนเดิม 9,446.12 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 8,280.91 ล้านบาท)

- ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 921.06 ล้านบาท แยกเป็นต้นทุนขายและให้บริการ จำนวน 716.71 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการขายและ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

จำนวน 204.35 ล้านบาท *9/12*

14. สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าทางการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	-	-
ซื้อสินทรัพย์	161.81	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	161.81	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	-	-
ค่าเสื่อมราคาในงวด	(6.41)	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	(6.41)	-
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	-	-
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	155.40	-

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะบริษัท
ราคาทุน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	414.14	393.65
ซื้อสินทรัพย์	21.13	21.13
รับบริจาค	0.10	0.10
ตัดจำหน่าย	(0.04)	(0.04)
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งโอนมา	33.74	33.74
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	469.07	448.58
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	165.94	163.06
ค่าตัดจำหน่ายในงวด	(0.02)	(0.02)
โอนเปลี่ยนแปลงประเภท	-	-
ค่าตัดบัญชีในงวด	33.88	30.82
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	199.80	193.86
ราคาตามบัญชี		
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2561	248.20	230.59
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	269.27	254.72

CHK

16. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท			
	ผลประโยชน์ ของพนักงาน	เงินกองทุนบำเหน็จ สำหรับผู้ปฏิบัติงาน ปณท	รายการอื่น	รวม
ณ วันที่ 1 ม.ค. 2560	821.98	14.71	31.96	868.65
รายการที่บันทึกในงบกำไรขาดทุน	25.57	0.63	(4.31)	21.89
รายการที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	1.11	-	-	1.11
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2560	848.66	15.34	27.65	891.65
รายการที่บันทึกในงบกำไรขาดทุน	(21.68)	1.46	0.22	(20.00)
รายการที่บันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	13.81	-	-	13.81
ณ วันที่ 30 ก.ย. 2561	840.79	16.80	27.87	885.46

17. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
สิทธิการเช่ายกมา	14.23	15.79	14.23	15.79
หัก สิทธิการเช่าที่จะครบกำหนดตัดจ่ายภายใน 1 ปี	(1.16)	(1.56)	(1.16)	(1.56)
สิทธิการเช่า - สุทธิ	13.07	14.23	13.07	14.23
ลูกหนี้เงินประกัน	28.15	26.48	8.31	6.64
รายจ่ายรอการตัดบัญชี	5.43	6.43	5.43	6.43
สำรองตราไปรษณียากร	0.65	0.63	0.65	0.63
รวม	47.30	47.77	27.46	27.93

18. เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
เจ้าหนี้เงินประกัน	269.66	250.17	247.57	246.40
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	36.96	35.47	36.59	34.75
เจ้าหนี้อื่น ๆ	7.24	5.66	6.23	5.16
รวม	313.86	291.30	290.39	286.31

19. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	167.66	-	-	-
หัก ดอกเบี้ยรอดตัดจ่าย	(11.87)	-	-	-
	155.79	-	-	-
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระ ใน 1 ปี	(31.66)	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	124.13	-	-	-

ปณท.คบ. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ ปณท ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัททิสซิงเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการโดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลา 5 ปี ปณท.คบ. มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าเช่าขั้นต่ำตามสัญญาเช่าการเงินดังนี้

	2561			2560		
	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ	เงินต้น	ดอกเบี้ยจ่าย รอดตัดบัญชี	ยอดชำระ
ถึงกำหนดการจ่ายชำระภายใน 1 ปี	31.66	4.57	36.23	-	-	-
ถึงกำหนดการจ่ายชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกินห้าปี	124.13	7.30	131.43	-	-	-
รวม	155.79	11.87	167.66	-	-	-

20. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ค่าโบนัส	463.31	587.39	463.31	587.39
ค่าส่วนแบ่งบริการไปรษณีย์ระหว่างประเทศ	294.21	285.55	294.21	285.55
ค่าขนส่งสูงไปรษณีย์ระหว่างประเทศ	123.34	102.58	123.34	102.58
อื่น ๆ	1,197.70	895.11	1,167.31	844.74
รวม	2,078.56	1,870.63	2,048.17	1,820.26

21. รายได้รับล่วงหน้า ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
รายได้ส่วนแบ่งไปรษณีย์ระหว่างประเทศ	194.89	151.32	194.89	151.32
รายได้ค่าใช้สถานที่และอุปกรณ์	38.69	28.36	38.69	28.36
รายได้เงินฝากสมาชิกตราไปรษณียากรเพื่อการสะสมและสิ่งสะสม	24.46	28.89	24.46	28.89
รายได้ธุรกิจตอบรับในประเทศ	15.75	19.64	15.75	19.64
รายได้เครื่องประทับตราไปรษณียากร	6.18	6.40	6.18	6.40
อื่น ๆ	10.78	13.41	8.72	13.03
รวม	290.75	248.02	288.69	247.64

22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพรอจ่าย	334.98	303.80	334.98	303.80
ค่าอากรพศต่างประเทศค้ำนำส่ง	63.47	65.18	63.47	65.18
เงินค้ำรอจ่าย	41.67	14.73	41.67	14.73
เงินกองทุนค่าตอบแทนพิเศษโครงการสลากฯ	23.26	44.02	23.26	44.02
เงินรับล่วงหน้าค่าธรรมาภิบาลระหว่างประเทศ	7.15	2.57	7.15	2.57
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนด	5.54	6.36	3.26	3.74
เงินรับบริจาครอนำส่ง	0.72	1.58	0.72	1.58
อื่น ๆ	17.22	5.66	17.04	5.66
รวม	494.01	443.90	491.55	441.28

23. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60	30 ก.ย. 61	31 ธ.ค. 60
ยอดคงเหลือต้นงวด	4,244.07	4,116.65	4,243.28	4,109.90
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	164.41	224.17	164.41	223.70
ต้นทุนดอกเบี้ย	86.35	155.36	86.35	155.36
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	69.04	5.55	69.04	5.55
ผลประโยชน์ที่จ่าย	(359.45)	(251.38)	(359.16)	(251.23)
ปรับลดประมาณการ	-	(6.28)	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	4,204.42	4,244.07	4,203.92	4,243.28

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้ในการคำนวณภาวะผูกพันภายใต้โครงการผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีดังต่อไปนี้

	อัตราร้อยละต่อปี
(ก) สมมติฐานทางการเงิน	
อัตราคิดลด	2.81
อัตราเงินเฟ้อระยะยาว	2.75
อัตราการขึ้นของเงินเดือน	6.00
(ข) สมมติฐานทางประชากรศาสตร์	
อัตราการหมุนเวียนของพนักงานจำแนกตามช่วงอายุ	
อายุน้อยกว่า 25	1.72
อายุ 25 ถึง 29	1.72
อายุ 30 ถึง 34	1.15
อายุ 35 ถึง 39	0.76
อายุ 40 ถึง 44	0.57
อายุ 45 ถึง 49	0.38
อายุ 50 ถึง 60	0.19

105 ของตารางมรณะไทย

อัตรามรณะ

พ.ศ.2560

aw

24. เงินกองทุนบำเหน็จสำหรับผู้ปฏิบัติงาน ปณท

บริษัทมีเงินกองทุนบำเหน็จสำหรับผู้ปฏิบัติงาน ปณท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 33.11 ล้านบาท ในงวดนี้ บริษัทจ่ายสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จฯ ให้ครบตามภาระผูกพัน จำนวน 7.31 ล้านบาท

25. สำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้ตั้งสำรองตามกฎหมายครบ 10% ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วเป็นเงิน จำนวน 125 ล้านบาท ในปี 2551

26. รายได้จากการขายและให้บริการ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				
กลุ่มบริการขนส่งและโลจิสติกส์	3,491.89	3,376.81	3,388.13	3,272.60
กลุ่มบริการไปรษณีย์ภัณฑ์	2,603.90	2,251.97	2,603.90	2,251.97
กลุ่มบริการระหว่างประเทศ	1,009.62	936.09	1,009.62	936.09
กลุ่มธุรกิจค้าปลีก	250.96	303.72	250.96	303.72
กลุ่มธุรกิจการเงิน	68.24	92.98	68.24	92.98
กลุ่มธุรกิจอื่น ๆ	45.75	43.64	44.79	44.75
รวม	7,470.36	7,005.21	7,365.64	6,902.11

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่				
กลุ่มบริการขนส่งและโลจิสติกส์	10,586.82	9,586.89	10,269.46	9,287.29
กลุ่มบริการไปรษณีย์ภัณฑ์	7,489.95	6,923.63	7,489.95	6,923.63
กลุ่มบริการระหว่างประเทศ	3,016.43	2,650.46	3,016.43	2,650.46
กลุ่มธุรกิจค้าปลีก	741.47	886.57	741.47	886.57
กลุ่มธุรกิจการเงิน	211.78	287.67	211.78	287.67
กลุ่มธุรกิจอื่น ๆ	132.76	128.44	136.44	131.68
รวม	22,179.21	20,463.66	21,865.53	20,167.30

27. รายได้อื่น ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				
ดอกเบี้ยวรับ	71.71	64.68	71.67	64.62
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3.06	1.76	3.06	1.76
อื่น ๆ	39.79	26.26	38.73	26.20
รวม	114.56	92.70	113.46	92.58

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่				
ดอกเบี้ยวรับ	224.79	193.79	224.75	193.69
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	6.27	-	6.27	-
อื่น ๆ	84.17	106.61	82.34	105.69
รวม	315.23	300.40	313.36	299.38

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	3,457.49	3,143.71	3,434.08	3,134.44
ค่าเช่า	671.24	572.26	647.99	548.17
ค่าขนส่งไปรษณีย์	407.60	451.74	382.19	390.16
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	455.99	454.44	443.70	449.92
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	325.22	323.40	319.35	320.85
ค่าส่วนแบ่งไปรษณีย์และบริการการเงิน	279.92	216.64	279.92	216.64
ค่าใช้จ่ายไปรษณีย์	192.29	166.51	187.97	166.50
ต้นทุนสินค้าที่ขาย	181.71	124.37	181.71	124.37
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	123.35	99.91	122.71	99.74
ค่าสาธารณูปโภค	129.41	118.35	126.71	114.65
ค่าใช้จ่ายเผยแพร่และส่งเสริมการตลาด	113.60	41.31	113.24	41.28
ต้นทุนทางการเงิน	0.43	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	10.28	11.87	10.29	11.86
รวม	<u>6,348.53</u>	<u>5,724.51</u>	<u>6,249.86</u>	<u>5,618.58</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่				
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	10,135.70	9,433.38	10,085.65	9,400.35
ค่าเช่า	1,908.00	1,645.96	1,837.58	1,572.83
ค่าขนส่งไปรษณีย์	1,324.98	1,318.66	1,198.68	1,139.49
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	1,312.00	1,272.52	1,286.15	1,261.61
ค่าเสื่อมราคาและรายการตัดบัญชี	966.64	946.93	953.04	940.98
ค่าส่วนแบ่งไปรษณีย์และบริการการเงิน	786.12	654.50	786.12	654.50
ค่าใช้จ่ายไปรษณีย์	525.00	497.02	519.90	495.55
ต้นทุนสินค้าที่ขาย	426.21	353.00	426.21	353.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	364.89	312.73	363.93	312.28
ค่าสาธารณูปโภค	356.40	319.43	347.90	308.55
ค่าใช้จ่ายเผยแพร่และส่งเสริมการตลาด	214.32	88.22	213.75	87.95
ต้นทุนทางการเงิน	1.96	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	27.92	37.27	27.97	36.18
รวม	<u>18,350.14</u>	<u>16,879.62</u>	<u>18,046.88</u>	<u>16,563.27</u>

ค่าใช้จ่ายพนักงาน ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายตอบแทนแรงงาน ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ และค่าใช้จ่ายพัฒนาและฝึกอบรมบุคลากร

CAE

29. ภาษีเงินได้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่				
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร	214.62	272.35	214.62	272.35
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	55.38	32.65	55.38	32.65
รวม	270.00	305.00	270.00	305.00

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60	30 ก.ย. 61	30 ก.ย. 60
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่				
ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน				
ภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร	878.00	857.24	878.00	857.24
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	20.00	(4.24)	20.00	(4.24)
รวม	898.00	853.00	898.00	853.00

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว

	13.81	1.11	13.81	1.11
--	-------	------	-------	------

30. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

30.1 สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทเป็นโจทก์ในคดีพิพาทกับบุคคลและกิจการต่างๆ ส่วนใหญ่ในเรื่องเกี่ยวกับคดีผิดสัญญาจัดซื้อสัญญาจ้างก่อสร้างและสัญญาจ้างแรงงาน ทุนทรัพย์ที่ฟ้อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 102.14 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 174.57 ล้านบาท) โดยมีคดีที่สำคัญ ดังนี้

30.1.1 บริษัท วิ-สมาร์ท จำกัด ในคดีผิดสัญญาจ้างพัฒนาระบบวางแผนทรัพยากรขององค์กร.(ERP) ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 44.06 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินคดีศาลชั้นต้น

จากกรณีที่บริษัทเป็นโจทก์มีคดีพิพาทที่ศาลพิจารณาคัดสินแล้ว และอยู่ระหว่างบังคับคดี 43 ราย เป็นจำนวนเงินตามทุนทรัพย์ที่ฟ้อง 47.25 ล้านบาท ซึ่งยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์ในงบการเงิน เนื่องจากยังไม่มีค้ำประกันที่บริษัทจะได้รับชำระหรือไม่ ดังนั้น จึงไม่ได้บันทึกประมาณการสินทรัพย์ดังกล่าวไว้ในงบการเงิน

กฟน

30. สินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (ต่อ)

30.2 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทถูกฟ้องในคดีพิพาทกับบุคคลและกิจการต่างๆ ส่วนใหญ่ถูกฟ้องในคดีผิดสัญญาจัดซื้อ สัญญาจ้างก่อสร้างและสัญญาจ้างแรงงาน ทุนทรัพย์ที่ฟ้อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวน 641.90 ล้านบาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 613.50 ล้านบาท) โดยมีคดีที่สำคัญ ดังนี้

- 30.2.1 บริษัทวี-สมาร์ท จำกัด และบริษัท ไอซีอี คอนซัลติ้ง จำกัด ในคดีบริษัทบอกลีกสัญญาว่าจ้างให้ร่วมกันทำการพัฒนาระบบวางแผนทรัพยากรขององค์กร (ERP) ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 432.32 ล้านบาทอยู่ระหว่างดำเนินคดีศาลชั้นต้น
- 30.2.2 นายนิพนธ์ เจริญการ ในคดีขอให้ศาลเพิกถอนคำสั่งเลิกจ้างหรือไล่ออกและให้รับโจทก์กลับเข้าทำงานในตำแหน่งหัวหน้าที่ทำการไปรษณีย์กลาง จ.ภูเก็ต เหมือนเดิมหากไม่อาจร่วมงานกันได้ให้ชดเชยเงินจำนวน 68.41 ล้านบาท อยู่ระหว่างดำเนินคดีศาลชั้นต้น
- 30.2.3 นางสาวจันทิมา เรืองรัตนตรัย ในคดีเหตุระเบิดจากพัสดุไปรษณีย์ในพื้นที่ที่ทำการไปรษณีย์จังหวัดตราดทุนทรัพย์ที่ฟ้อง จำนวน 64.07 ล้านบาท ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้ ปณท ชดเชยค่าเสียหาย จำนวน 0.11 ล้านบาท อยู่ระหว่างอุทธรณ์
- 30.2.4 นางสาวกนกพร วานิชยานนท์ กับพวกรวม 5 คน ในคดีละเมิดขับรถยนต์บรรทุกสิ่งของส่งทางไปรษณีย์ที่ปรากฏตราสัญลักษณ์ของ ปณท ขนรถยนต์ซึ่งภรรยาโจทก์โดยสารมาด้วยเสียชีวิต ทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 12.36 ล้านบาท อยู่ระหว่างอุทธรณ์
- 30.2.5 นายภูพ็ชร เกาต์วง ในคดีเลิกจ้างโดยไม่เป็นธรรมกรณีกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรงทุนทรัพย์ที่ฟ้องจำนวน 10.18 ล้านบาท ศาลชั้นต้นพิพากษาสั่งยกฟ้อง อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

cut