

บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งจากการจดทะเบียนควบบริษัทตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2558 โดยมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯ มีบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ธุรกิจหลักคือ ธุรกิจการก่อสร้างและบริหารทางพิเศษ ธุรกิจการบริหารจัดการโครงการระบบขนส่งมวลชนด้วยรถไฟฟ้า และธุรกิจพัฒนาเชิงพาณิชย์ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯตั้งอยู่ที่เลขที่ 587 ถนนสุขุมวิทวิจิตร แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร และมีสำนักงานสาขา 4 แห่ง

โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน

บริษัทฯได้รับคัดเลือกให้เป็นผู้ดำเนินการโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย ช่วงสถานีเตาปูน-สถานีบางซื่อ โดยเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาดังกล่าว ในการจัดหาระบบรถไฟฟ้า การให้บริการเดินรถไฟฟ้าและซ่อมบำรุงรักษา มีระยะเวลา 2 ปี นับตั้งแต่เริ่มเปิดให้บริการรถไฟฟ้าส่วนต่อขยายช่วงสถานีเตาปูน-สถานีบางซื่อ และหากบริษัทฯได้เข้าลงนามในสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินก็จะนำข้อกำหนดตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินมาบังคับใช้แทน

ต่อมาเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2560 คณะรัฐมนตรีมีมติให้บริษัทฯเป็นผู้รับสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน โดยเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯได้ลงนามในสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินกับการรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.) มีระยะเวลา 33 ปี ตามหลักเกณฑ์ Build, Transfer and Operate ซึ่งทำให้สัญญาโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย ช่วงสถานีเตาปูน-สถานีบางซื่อ เป็นอันยกเลิกไป โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินประกอบด้วย โครงการรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล (ช่วงสถานีหัวลำโพง-สถานีบางซื่อ) และโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย (ช่วงสถานีหัวลำโพง-สถานีหลักสอง และช่วงสถานีบางซื่อ-สถานีท่าพระ)

ภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินยังได้ระบุว่าสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล ถือเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินนี้ โดยให้มีผลบังคับใช้ต่อไปจนกว่าจะครบระยะเวลาตามสัญญาสัมปทานโครงการระบบรถไฟฟ้ามหานครสายเฉลิมรัชมงคล เฉพาะสิทธิหน้าที่และข้อสัญญาที่เกี่ยวข้องกับค่าโดยสาร อัตราค่าโดยสาร และการจ่ายเงินตอบแทนให้แก่ รฟม.

บริษัทฯ ในฐานะผู้รับสัมปทานตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน มีหน้าที่ในการดำเนินการจัดหา ติดตั้ง และทดสอบอุปกรณ์งานระบบสำหรับโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยาย และดำเนินการให้บริการโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินให้เป็นการเดินรถแบบต่อเนื่องเป็นโครงข่ายเดียวกัน (Through Operation) บริษัทฯ มีสิทธิในรายได้ค่าโดยสารและสิทธิในรายได้จากการให้บริการพัฒนาเชิงพาณิชย์ตลอดอายุสัมปทาน โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับภาระในการลงทุนและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานทั้งหมดตลอดอายุสัมปทาน และแบ่งผลตอบแทนหรือให้ผลประโยชน์แก่ รฟม. ตามจำนวนที่ได้ตกลงกันในสัญญา

โครงการทางพิเศษสายศรีรัช-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ในฐานะผู้รับสัมปทานโครงการทางพิเศษสายศรีรัช-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร ได้ลงนามสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมกับกรมทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.) เพื่อการก่อสร้างทางเชื่อมต่อเพิ่มเติมจากทางพิเศษศรีรัช-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร เพื่อเชื่อมไปยังทางพิเศษศรีรัชด้านทิศเหนือ (มุ่งหน้าแจ้งวัฒนะ) โดยมีระยะเวลาดำเนินการออกแบบและก่อสร้างภายใน 18 เดือน

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวด

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วและเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

1.5 การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.1 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 ซึ่งมีผลให้อายุสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลจากเดิมสิ้นสุดในปี 2572 เป็นสิ้นสุดพร้อมกับโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินส่วนต่อขยายในปี 2593 ดังนั้นในไตรมาสปัจจุบัน บริษัทฯจึงได้เปลี่ยนแปลงประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล ซึ่งแสดงภายใต้บัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินให้สอดคล้องกับระยะเวลาตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินดังกล่าว ซึ่งผู้บริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการเปลี่ยนแปลงอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ดังกล่าวมีความเหมาะสมเพราะสอดคล้องกับอายุการให้ประโยชน์ที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับ

ในการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าว บริษัทฯได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการดังกล่าวที่มีต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือน และหกเดือนสิ้นสุดวันที่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	30 มิถุนายน 2560
งบแสดงฐานะการเงิน		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทาน		
โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินเพิ่มขึ้น	79	-
งบกำไรขาดทุน		
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญา		
สัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินลดลง	-	79
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเพิ่มขึ้น	-	79
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (บาทต่อหุ้น)	-	0.01

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกัน ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สามารถสรุปได้ดังนี้

รายชื่อกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย (รฟม.)	ผู้ถือหุ้น
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท แบริ่งคอก เมโทร เน็ตเวิร์คส์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้มีส่วนในธนาคาร
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	บริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้มีส่วนในธนาคาร
บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน

รายการธุรกิจและนโยบายการกำหนดราคาที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
ดอกเบี้ยรับ	4	9	4	9	อัตราร้อยละ 3.67 ต่อปี
<u>ค่าใช้จ่ายซ่อมแซมระบบทางด่วนและ</u>					
ซ่อมบำรุงโยธา	87	32	87	21	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายสำหรับก่อสร้างทางด่วน	-	1,530	-	1,530	ราคาตามสัญญา
<u>เงินรับล่วงหน้าค่าโครงการรถไฟฟ้า</u>					
สายฉลองรัชธรรม	-	27	-	27	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการสำนักงาน	2	1	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการรถไฟฟ้า	3,710	-	3,710	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	-	-	81	68	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	40	46	อัตราร้อยละ 3.18 ถึง 3.50 ต่อปี (2559: อัตราร้อยละ 3.15 ถึง 3.48 ต่อปี)
รายได้ค่าบริการโครงการ	-	-	36	30	12 ล้านบาทต่อเดือน (2559: 10 ล้านบาทต่อเดือน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
เงินปันผลรับ	-	-	319	266	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา
ค่าตอบแทนจากรายได้ค่าโดยสาร					
(รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	76	99	76	99	ตามสัญญาสัมปทาน
ค่าตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	2	17	2	17	ตามสัญญาสัมปทาน
ค่าภาษีโรงเรือน	1	1	1	1	ตามอัตราที่เรียกเก็บโดยกรุงเทพมหานคร
ค่าธรรมเนียมทางการเงิน	5	88	5	87	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	110	-	110	อัตราร้อยละ 2.85 และ MOR ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว	83	101	83	99	อัตราร้อยละ 4.00, MLR - 2.525,
					6M FDR + 2 และ 6M FDR + 2.66875
					ต่อปี (2559: อัตราร้อยละ 4.00, 4.75,
					MLR - 2.525, MLR - 0.5, 6M FDR + 2
					และ 6M FDR + 2.66875 ต่อปี)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u>					
ดอกเบี้ยรับ	10	20	10	20	อัตราร้อยละ 3.67 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายซ่อมแซมระบบทางด่วนและ					
ซ่อมบำรุงโยธา	174	70	174	52	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายสำหรับก่อสร้างทางด่วน	-	3,263	-	3,263	ราคาตามสัญญา
เงินรับล่วงหน้าค่าโครงการรถไฟฟ้า					
สายฉลองรัชธรรม	-	54	-	54	ราคาตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการสำนักงาน	4	3	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายสำหรับโครงการรถไฟฟ้า	3,973	-	3,973	-	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	-	-	154	133	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	81	94	อัตราร้อยละ 3.18 ถึง 3.50 ต่อปี (2559: อัตราร้อยละ 3.15 ถึง 3.48 ต่อปี)
รายได้ค่าบริการโครงการ	-	-	72	60	12 ล้านบาทต่อเดือน (2559: 10 ล้านบาทต่อเดือน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>					
เงินปันผลรับ	-	-	319	266	ตามที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	4	4	4	4	ราคาตามสัญญา
ค่าตอบแทนจากรายได้ค่าโดยสาร	194	204	194	204	ตามสัญญาสัมปทาน
(รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)					
ค่าตอบแทนจากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	19	33	19	33	ตามสัญญาสัมปทาน
ค่าภาษีโรงเรือน	2	2	2	2	ตามอัตราที่เรียกเก็บโดยกรุงเทพมหานคร
ค่าธรรมเนียมทางการเงิน	11	96	10	95	อัตราตามสัญญา
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	275	-	275	อัตราร้อยละ 2.85 และ MOR ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาว	165	208	165	203	อัตราร้อยละ 4.00, MLR - 2.525, 6M FDR + 2 และ 6M FDR + 2.66875 ต่อปี (2559: อัตราร้อยละ 4.00, 4.75, MLR - 2.525, MLR - 0.5, 6M FDR + 2 และ 6M FDR + 2.66875 ต่อปี)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (หมายเหตุ 6)				
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	12,840	-	12,840
บริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด	-	-	78,230	74,473
การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย	323,656	490,232	323,656	490,232
รวม	323,656	503,072	401,886	577,545
ลูกหนี้อื่น				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	980,302	1,029,562	980,302	1,029,562
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	-	-	12,840	10,700
รวม	980,302	1,029,562	993,142	1,040,262

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	469,741	769,741	469,741	769,741
หัก: รายได้ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(2,835)	(12,907)	(2,835)	(12,907)
รวม	466,906	756,834	466,906	756,834
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	11,968	6,528	10,913	4,223
เงินจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาบริการ				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	317	3,906	317	3,906
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	-	-	5,732,496	6,120,496
บริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด	-	-	159,000	165,000
รวม	-	-	5,891,496	6,285,496
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	(15,000)	(12,000)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	5,876,496	6,273,496

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ลดลงระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2560
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	5,066,241	-	(321,153)	4,745,088
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,054,255	77,789	(144,636)	987,408
รวม	6,120,496	77,789	(465,789)	5,732,496
บริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	165,000	-	(6,000)	159,000
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	2,819	(2,819)	-
รวม	165,000	2,819	(8,819)	159,000
รวมทั้งสิ้น	6,285,496	80,608	(474,608)	5,891,496

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด ได้นำสินทรัพย์ซึ่งได้แก่ เงินฝากธนาคาร เงินลงทุนชั่วคราว สิทธิในการใช้ประโยชน์เกี่ยวกับทางด่วนสายบางปะอิน-ปากเกร็ด การโอนสิทธิในส่วนแบ่งรายได้ค่าผ่านทาง และสิทธิประโยชน์ภายใต้กรมธรรม์ประกันภัยเพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยดังกล่าวสามารถถอนเงินฝากในบัญชีธนาคารและขายเงินลงทุนชั่วคราวเพื่อนำไปใช้เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามปกติได้

บริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด ได้นำใบหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นอื่นที่ไม่ใช่บริษัทฯ มาจำหน่ายเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าว

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 18)				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	258,095	163,398	257,999	161,587
การรถไฟฟ้ามหานครแห่งประเทศไทย	105,086	102,916	105,086	102,916
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	684	1,192	631	1,123
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	421	871	421	871
อื่นๆ	1,845	1,874	-	-
รวม	366,131	270,251	364,137	266,497
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (เฉพาะเงินต้น) (หมายเหตุ 19)				
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,701,378	4,701,378	4,701,378	4,701,378
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,582,105	4,582,105	4,582,105	4,582,105
รวม	9,283,483	9,283,483	9,283,483	9,283,483
เงินประกันผลงาน				
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	3,961	57,925	2,682	56,646
รายได้รับล่วงหน้าค่าสิทธิในการบริหารสื่อโฆษณา (หมายเหตุ 22)				
บริษัท แบงคอก เมโทร เน็ทเวิร์คส์ จำกัด	-	-	14,986	15,610

ในระหว่างงวดปัจจุบัน เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน (เฉพาะเงินต้น) มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

เงินกู้ยืมระยะยาว	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	ลดลงระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2560
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	4,701,378	-	-	4,701,378
ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)	4,582,105	-	-	4,582,105
รวม	9,283,483	-	-	9,283,483

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	40,637	44,672	36,481	38,708
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,618	1,931	1,446	1,814
รวม	42,255	46,603	37,927	40,522

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	80,935	63,852	71,427	54,910
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3,038	3,725	2,724	3,496
รวม	83,973	67,577	74,151	58,406

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินสด	48,594	43,671	46,708	41,891
เงินฝากธนาคาร	580,064	733,330	512,633	687,402
รวม	628,658	777,001	559,341	729,293

5. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
หน่วยลงทุน	1,707,166	4,432,102	1,696,985	4,422,853
บวก: กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	51,424	57,051	51,421	57,048
หน่วยลงทุน - มูลค่ายุติธรรม	1,758,590	4,489,153	1,748,406	4,479,901
ตัวแลกเปลี่ยน	983,149	1,452,197	983,149	1,452,197
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	2,741,739	5,941,350	2,731,555	5,932,098

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	323,656	503,072	401,886	577,545
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	106,391	85,155	-	-
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,910)	(4,910)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	425,137	583,317	401,886	577,545
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	980,302	1,029,562	993,142	1,040,262
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,325	1,456	1,317	1,407
เงินทดรองจ่าย	827	(54)	188	-
รายได้ค้างรับ	234	282	234	282
รวมลูกหนี้อื่น	982,688	1,031,246	994,881	1,041,951
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,407,825	1,614,563	1,396,767	1,619,496

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยโดยส่วนใหญ่ยังไม่ถึงกำหนดชำระหรือค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน ลูกหนี้การค้าที่มีอายุหนี้คงค้างเกินวันที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี ในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีจำนวนประมาณ 5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 5 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี) บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำการประเมินมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากลูกหนี้การค้าที่มียอดคงค้างเกินวันที่ถึงกำหนดชำระดังกล่าว และได้บันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีสูญไว้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวนประมาณ 5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 5 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ไม่มี)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	(หน่วย: ล้านบาท)							
	ทุนจดทะเบียน		ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	6,000	6,000	5,250	5,250	99.99	99.99	2,604	2,604
บริษัท แวงคอก เมโทร เนทเวิร์คส์ จำกัด	254	254	254	254	65.19	65.19	166	166
รวม							2,770	2,770
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน							(2,466)	(2,466)
ราคาทุน - สุทธิ							304	304

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวม							
	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		มูลค่าสุทธิรวม	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	19.40	19.40	3,223	3,223	3,053	3,121	4,690 ⁽¹⁾	5,062 ⁽¹⁾
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	19.45	19.45	6,976	6,976	6,493	6,547	8,227	8,304
			10,199	10,199	9,546	9,668	12,917	13,366

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาหุ้น		มูลค่ายุติธรรม		เงินปันผลรับระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)			
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	19.40	19.40	3,223	3,223	4,690 ⁽¹⁾	5,062 ⁽¹⁾	85,797	31,888
บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)	19.45	19.45	4,277	4,277	8,227	8,304	232,829	234,237
			<u>7,500</u>	<u>7,500</u>	<u>12,917</u>	<u>13,366</u>	<u>318,626</u>	<u>266,125</u>

⁽¹⁾ ไม่รวมมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 163 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 189 ล้านบาท)

9. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนจดทะเบียน		ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		ราคาหุ้น	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	(ตรวจสอบแล้ว)	
บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	26,861	26,861	20,112	16,505	7.50	7.50	1,508	1,238
รวม							<u>1,508</u>	<u>1,238</u>

ในระหว่างเดือนธันวาคม 2559 ถึงเดือนพฤษภาคม 2560 บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมในส่วนที่ยังเรียกชำระไม่เต็มจำนวนเป็นจำนวนเงินรวม 270 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวในงวดปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว

ต่อมาในเดือนมิถุนายน 2560 บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมในส่วนที่ยังชำระไม่เต็มจำนวนอีกจำนวน 22 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวในเดือนกรกฎาคม 2560

หุ้นสามัญของบริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด จำนวน 121.9 ล้านหุ้น ที่บริษัทฯ ถืออยู่ได้ติดภาระจำนำเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด

10. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทฯ ได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนทั้งจำนวนไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากกลุ่มผู้ให้สินเชื่อ

11. อาคารและอุปกรณ์

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	340,733	283,862
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	36,896	35,721
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(7,419)	(7,419)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(27,374)	(20,784)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	342,836	291,380

12. สิทธิในการใช้ประโยชน์บนงานก่อสร้างทางด่วนที่เสร็จแล้ว

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสิทธิในการใช้ประโยชน์บนงานก่อสร้างทางด่วนที่เสร็จแล้วสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	41,551,825	34,808,993
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	24,767	24,767
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(1,559,157)	(1,298,620)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	40,017,435	33,535,140

บริษัทฯ ได้โอนสิทธิในการใช้ประโยชน์ที่เกี่ยวกับระบบทางด่วนเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาว

13. สิทธิในการใช้พื้นที่ก่อสร้างทางด่วน

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสิทธิในการใช้พื้นที่ก่อสร้างทางด่วนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,020,624
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(148,544)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	872,080

สิทธิในการใช้พื้นที่ก่อสร้างทางด่วนถือเป็นส่วนหนึ่งของสิทธิในการใช้ประโยชน์บนงานก่อสร้างที่เสร็จแล้ว

14. สิทธิที่ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสิทธิที่ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	17,048,090	16,722,781
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	4,021,933	4,007,496
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(156,820)	(142,081)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	20,913,203	20,588,196

ตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2543 นั้น อุปกรณ์งานระบบรวมทั้งศูนย์ซ่อมบำรุงและอาคารบริหารภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลดังกล่าวจะถูกโอนให้กับรฟม. เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาสัมปทาน 25 ปี (วันที่ 2 กรกฎาคม 2572) ตามหลักเกณฑ์ Acquire, Operate and Transfer ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน ซึ่งในสัญญาสัมปทานดังกล่าวได้รวมสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลเป็นส่วนหนึ่งของสัญญาตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 1.1 ดังนั้นในวันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯจึงได้ทำการส่งมอบอุปกรณ์งานระบบรวมทั้งศูนย์ซ่อมบำรุงและอาคารบริหารภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลให้แก่รฟม. ตามข้อกำหนดในสัญญาสัมปทานใหม่ และในวันเดียวกันนี้รฟม. ได้ส่งมอบสิทธิในการใช้ประโยชน์บนอุปกรณ์งานระบบรวมทั้งศูนย์ซ่อมบำรุงและอาคารบริหารดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ เพื่อใช้ในการให้บริการการเดินรถไฟฟ้าและซ่อมบำรุงรักษาระบบรถไฟฟ้าตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงินต่อไป

15. ต้นทุนโครงการรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของต้นทุนโครงการรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	627,256
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	65,000
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(12,488)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	679,768

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	68,229	63,497
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	13,383	13,383
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(1,272)	(1,272)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(8,171)	(7,256)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	72,169	68,352

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			(ตรวจสอบแล้ว)
ตัวสัญญาใช้เงิน	2.75	4,040,000	4,720,000
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย		(3,520)	(4,225)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันทางการเงิน - สุทธิ		4,036,480	4,715,775

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	149,634	219,023	149,571	217,143
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	481,468	363,568	446,667	314,368
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	811	1,651	811	1,651
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	90,032	96,397	90,032	96,397
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	215,686	49,577	213,755	47,703
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	346,057	160,543	321,217	139,875
เจ้าหนี้อื่น	17,637	7,316	1,155	1,382
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,301,325	898,075	1,223,208	818,519

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

						(หน่วย: พันบาท)	
						งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
						30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	วงเงิน	วัตถุประสงค์	อัตราดอกเบี้ย	ระยะเวลาชำระคืนเงินกู้			
	(ล้านบาท)		(ร้อยละ)				(ตรวจสอบแล้ว)
1. สินเชื่อส่วน ก (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	29,888	ทดแทนสินเชื่อเดิมของบริษัทฯ	4.0 ต่อปี	ชำระคืนทั้งจำนวนในเดือนกรกฎาคม 2562		74,664	74,664
2. สินเชื่อส่วน ข (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	4,998	ให้บริษัทย่อยกู้ยืมเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์	4.0 ต่อปี	ชำระคืนทั้งจำนวนในเดือนกรกฎาคม 2562		9,595	9,595
3. สินเชื่อส่วน ข (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	1,000	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ	MLR - 2.525 ต่อปี และ 6M FDR + 2.66875 ต่อปี	ชำระคืนทั้งจำนวนในเดือนกรกฎาคม 2562		1,000,000	1,000,000
4. สินเชื่อส่วน ก (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	5,750	ใช้สำหรับก่อสร้างทางด่วน	MLR - 2.525 ต่อปี	ชำระคืนเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2560 ถึงเดือนกันยายน 2570		5,750,000	5,750,000
5. สินเชื่อส่วน ข (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	4,250	ใช้สำหรับก่อสร้างทางด่วน	6M FDR + 2 ต่อปี	ชำระคืนเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2560 ถึงเดือนกันยายน 2570		4,250,000	4,250,000
6. เงินกู้ยืมระยะยาว (เบิกใช้เต็มวงเงินแล้ว)	8,000	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ	3.18 (ตามสัญญา: 6M THBFIX + 1.15 ต่อปี)	ชำระคืนเป็นรายงวด 6 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2560 ถึงเดือนพฤษภาคม 2564		7,000,000	8,000,000
รวม	53,886					18,084,259	19,084,259
หัก: เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						(2,200,250)	(2,066,750)
หัก: ค่าธรรมเนียมทางการเงินรอตัดจ่าย						(59,763)	(65,106)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						15,824,246	16,952,403

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะยาว		
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	9,283,483	9,283,483
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,800,776	9,800,776
รวม	18,084,259	19,084,259

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	19,084,259
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างงวด	(1,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	18,084,259

เงินกู้ยืมระยะยาวข้อ 1 ถึง 5

บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ได้แก่ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง สิทธิตามสัญญาโครงการระบบทางด่วน สิทธิในรายได้ค่าผ่านทางและสิทธิประโยชน์ภายใต้กรมธรรม์ประกันภัยไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาว ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น การดำรงสัดส่วนผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย การจ่ายเงินปันผล และเงื่อนไขการชำระคืนเงินเชื่อก่อนกำหนดตามสัญญา (Mandatory Prepayment) เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายด้านการเงินที่ต้องชำระให้แก่ตัวแทนผู้ให้กู้ประมาณปีละ 4.8 ล้านบาท (2559: ปีละ 4.8 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมระยะยาวข้อ 6

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมนี้ จากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวร้อยละ 6M THBFIX + 1.15 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.18 ต่อปี

20. หุ้นกู้

					(หน่วย: พันบาท)	
					งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
					30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ประเภทหุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		(ตรวจสอบแล้ว)
ครั้งที่ 1/2559						
- ลำดับที่ 1	3 ปี	24 มิถุนายน 2559	24 มิถุนายน 2562	2.22	5,000,000	5,000,000
- ลำดับที่ 2	5 ปี	24 มิถุนายน 2559	24 มิถุนายน 2564	2.52	1,615,000	1,615,000
- ลำดับที่ 3	7 ปี	24 มิถุนายน 2559	24 มิถุนายน 2566	3.00	2,000,000	2,000,000
- ลำดับที่ 4	10 ปี	24 มิถุนายน 2559	24 มิถุนายน 2569	3.30	3,335,000	3,335,000
- ลำดับที่ 5	12 ปี	24 มิถุนายน 2559	24 มิถุนายน 2571	3.61	2,750,000	2,750,000
ครั้งที่ 2/2559	12 ปี	11 สิงหาคม 2559	24 มิถุนายน 2571	3.61	500,000	500,000
ครั้งที่ 3/2559						
- ลำดับที่ 1	4 ปี	21 ตุลาคม 2559	21 ตุลาคม 2563	2.62	2,500,000	2,500,000
- ลำดับที่ 2	9 ปี	21 ตุลาคม 2559	21 ตุลาคม 2568	3.78	2,500,000	2,500,000
- ลำดับที่ 3	11 ปี	21 ตุลาคม 2559	21 ตุลาคม 2570	3.95	3,000,000	3,000,000
รวม					23,200,000	23,200,000
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี					(27,743)	(32,087)
หุ้นกู้ - สุทธิ					23,172,257	23,167,913

ไม่มีการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

21. สำรองค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: พันบาท)
		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		4,317,152
จ่ายชำระในระหว่างงวด		(750,000)
ต้นทุนดอกเบี้ย		97,125
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560		3,664,277
หัก: ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระในปี		(1,550,000)
สำรองค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน		
- สุทธิจากส่วนที่จะถึงกำหนดชำระในปี		2,114,277

22. รายได้รับล่วงหน้าค่าสิทธิในการบริหารสื่อโฆษณา

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีรายได้รับล่วงหน้าค่าสิทธิในการบริหารสื่อโฆษณาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	15,610
หัก: รับรู้เป็นรายได้ในระหว่างงวด	(624)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	14,986
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	(1,248)
รายได้รับล่วงหน้าค่าสิทธิในการบริหารสื่อโฆษณา - สุทธิ	
จากส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	13,738

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	471,044	461,245
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	39,412	38,169
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	510,456	499,414

24. เงินปันผล

เงินปันผลจ่ายสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ประกอบด้วย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลรวม (ล้านบาท)	เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	วันที่จ่ายเงินปันผล
เงินปันผลสำหรับงวด ครึ่งปีหลังของปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2560	917	0.06	4 พฤษภาคม 2560
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2559	1,070	0.07	29 เมษายน 2559

25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	105,622	87,829	86,075	76,723
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	19,050	-	19,104	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	34,689	15,904	36,629	17,577
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	159,361	103,733	141,808	94,300

(หน่วย: พันบาท)				
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	122,774	151,155	86,075	128,859
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	19,050	-	19,104	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	189,746	114,079	192,383	116,435
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	331,570	265,234	297,562	245,294

26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งมีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานเพื่อใช้ตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ข้อมูลรายได้ และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน													
		ธุรกิจพัฒนา				การตัดรายการบัญชี							
		ธุรกิจทางพิเศษ ¹⁾		ธุรกิจระบบราง ²⁾		เชิงพาณิชย์ ³⁾		การดำเนินงานอื่น ๆ ⁴⁾		รวมส่วนงาน		ระหว่างกัน	
		2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก		2,435	2,197	1,103	584	167	138	-	-	3,705	2,919	-	-
รายได้ระหว่างส่วนงาน		-	-	-	-	80	68	36	30	116	98	(116)	(98)
รายได้ทั้งสิ้น		2,435	2,197	1,103	584	247	206	36	30	3,821	3,017	(116)	(98)
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน		1,072	1,012	240	89	116	83	-	-	1,428	1,184	-	-
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:													
ดอกเบี้ยรับ												17	15
รายได้อื่น												12	10
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม												94	102
ค่าใช้จ่ายในการขาย												(18)	(15)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร												(266)	(202)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน												(380)	(484)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้												(159)	(104)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย												(5)	(2)
กำไรสำหรับงวด												723	504

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ธุรกิจทางพิเศษ ¹⁾		ธุรกิจระบบราง ²⁾		ธุรกิจพัฒนา เชิงพาณิชย์ ³⁾		การดำเนินงานอื่น ๆ ⁴⁾		รวมส่วนงาน		การตัดรายการบัญชี ระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากภายนอก	4,889	4,476	2,230	1,199	318	270	-	-	7,437	5,945	-	-	7,437	5,945
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	153	133	72	60	225	193	(225)	(193)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	4,889	4,476	2,230	1,199	471	403	72	60	7,662	6,138	(225)	(193)	7,437	5,945
กำไรจากการดำเนินงานตามส่วนงาน	2,230	2,109	400	133	202	158	-	-	2,832	2,400	-	-	2,832	2,400
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:														
ดอกเบี้ยรับ													34	31
รายได้อื่น													34	27
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม													166	195
ค่าใช้จ่ายในการขาย													(36)	(31)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร													(506)	(390)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน													(760)	(759)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้													(332)	(265)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย													(7)	(2)
กำไรสำหรับงวด													1,425	1,206

¹⁾ ส่วนงานธุรกิจทางพิเศษ เป็นส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างและบริหารทางพิเศษ

²⁾ ส่วนงานธุรกิจระบบราง เป็นส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ โครงการระบบขนส่งมวลชนด้วยรถไฟฟ้า

³⁾ ส่วนงานพัฒนาเชิงพาณิชย์ เป็นส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการให้เช่าพื้นที่ร้านค้า การให้บริการโฆษณาและการให้บริการและดูแลรักษาอุปกรณ์ระบบสื่อสาร โทรคมนาคมภายในและภายนอกสถานีรถไฟฟ้าและบนทางพิเศษ

⁴⁾ ส่วนงานการดำเนินงานอื่นๆ เป็นส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างให้บริษัทฯ เป็นผู้บริหาร โครงการทางด่วนสายบางปะอิน-ปากเกร็ดของบริษัทย่อย

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับรายการต่างๆ ดังนี้

	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)
ก) การเพิ่มประสิทธิภาพระบบจัดเก็บค่าโดยสาร	17 ล้านบาท และ 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	18 ล้านบาท และ 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา
ข) การซื้ออุปกรณ์	31 ล้านบาท	49 ล้านบาท
ค) งานปรับปรุงโครงสร้างระบบโยธา	-	65 ล้านบาท
ง) การจัดหา ติดตั้งและทดสอบอุปกรณ์งานระบบ โครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน	17,178 ล้านบาท	-

28.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาจัดหาอุปกรณ์งานระบบโครงการรถไฟฟ้า สัญญาซ่อมบำรุง อุปกรณ์งานระบบและโครงสร้างพื้นฐานทางโยธาของโครงการระบบรถไฟฟ้ากับบริษัททั้งหมด 3 แห่ง ตามสัญญาหลักซึ่งลงนามในเดือนธันวาคม 2544 เดือนพฤศจิกายน 2556 และเดือนพฤศจิกายน 2558 สัญญาเหล่านี้จะสิ้นสุดลงในระหว่างปี 2561 ถึงปี 2567

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวซึ่งยังไม่รวมการปรับอัตราค่าจัดหาอุปกรณ์โครงการตามดัชนีราคาผู้บริโภคดังนี้

	30 มิถุนายน 2560				31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)			
	ดอลลาร์				ดอลลาร์			
	บาท	ยูโร	สิงคโปร์	เยน	บาท	ยูโร	สิงคโปร์	เยน
จ่ายชำระ:								
ภายใน 1 ปี	903	2	1	379	807	2	1	379
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	3,889	12	5	1,518	4,968	12	5	1,518
มากกว่า 5 ปี	1,927	5	6	1,549	2,395	6	6	1,739

28.3 ภาระผูกพันจากสัญญาบริการต่างๆ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการตามสัญญาบริการต่างๆ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
จ่ายชำระ:		
ภายใน 1 ปี	454	290
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	97	196

28.4 ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงาน อุปกรณ์และยานพาหนะ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 2 ถึง 5 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
จ่ายชำระ:		
ภายใน 1 ปี	19	21
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	21	31

28.5 การค้ำประกัน

บริษัทฯ มีหลักประกันตามสัญญาและหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทฯ คงเหลืออยู่ดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
ก) ค้ำประกันต่อ กทพ. ในการดำเนินการปฏิบัติตามสัญญาสัมปทานโครงการทางพิเศษสายศรีรัช-วงแหวนรอบนอกกรุงเทพมหานคร	-	500
ข) ค้ำประกันต่อ รฟม. ในการดำเนินการปฏิบัติตามสัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน	210	150
ค) ค้ำประกันต่อ รฟม. ในการดำเนินการปฏิบัติตามสัญญาสัมปทานระบบรถไฟฟ้าสายฉลองรัชธรรม โดยใช้วงเงินสินเชื่อของผู้ถือหุ้นรายใหญ่	200	200
ง) ค้ำประกันต่อการไฟฟ้านครหลวงสำหรับโครงการระบบรถไฟฟ้า	67	67
จ) ค้ำประกันอื่นๆ	15	12

28.6 ภาระผูกพันอื่น ๆ

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)	
ก) ภาระผูกพันเกี่ยวกับส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
บริษัท ทางด่วนกรุงเทพเหนือ จำกัด	750	750
บริษัท ไชยะบุรี พาวเวอร์ จำกัด	506	776
ข) ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาจ้างงานตรวจสอบ ซ่อมแซม		
และปรับปรุงทางด่วน (จ่ายชำระภายใน 1 ปี)	3	23

29. ข้อพิพาทกับการทางพิเศษแห่งประเทศไทย (กทพ.)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีข้อพิพาทกับ กทพ. จำนวนทั้งสิ้น 11 เรื่อง ซึ่งมีการนำเข้าสู่การพิจารณาของ คณะอนุญาโตตุลาการตามขั้นตอนระดับข้อพิพาทตามสัญญา และในชั้นศาลปกครอง สาระสำคัญของแต่ละข้อพิพาท มีดังนี้

29.1 ข้อพิพาทที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นผู้ยื่นเรียกร้องค่าเสียหาย จำนวน 8 เรื่อง โดยมีมูลค่าฟ้องร้องจนถึง วันที่ยื่นข้อพิพาททั้งสิ้นประมาณ 28,179.8 ล้านบาท

29.1.1 วันเปิดใช้งานของพื้นที่ส่วนแรก (Priority Component Opening Date) ตามสัญญาโครงการระบบ ทางด่วนขั้นที่ 2

เมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2544 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้ กทพ. ชดเชยรายได้ที่ขาดไป พร้อมดอกเบี้ยเป็นเงินจำนวน 3,831.4 ล้านบาท มีสาเหตุมาจากการนับวันเปิดใช้งานของพื้นที่ส่วนแรกที่แตกต่างกัน ซึ่งมีผลต่อการเริ่มต้นแบ่งส่วนแบ่งรายได้ค่าผ่านทางให้แก่บริษัทฯ ตามสัญญา

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2551 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดข้อพิพาทให้ กทพ. ชำระเงินตามที่ บริษัทฯ เรียกร้องพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่งต่อมา กทพ. ได้มีหนังสือปฏิเสธการปฏิบัติตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ

และเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2552 กทพ. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้ศาลเพิกถอน คำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ หรือมีคำสั่งปฏิเสธไม่รับบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2554 บริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลาง เพื่อขอให้ศาลบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการโดยคำนวณดอกเบี้ยเพิ่มเติมจนถึง วันฟ้องจำนวน 1,189.7 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,021.1 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2556 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกคำร้องของ กทพ. ที่ขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และให้บังคับตามคำร้องของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2556 กทพ. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด

ศาลปกครองสูงสุดกำหนดให้วันที่ 5 มกราคม 2560 เป็นวันสิ้นสุดการแสวงหาข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2560 ศาลปกครองสูงสุดนั่งพิจารณาคดีครั้งแรก

ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างศาลปกครองสูงสุดกำหนดนัดวันฟังคำพิพากษา

29.1.2 ทางแข่งขันของทางพิเศษอุดรรัถยา

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2547 บริษัททอโยได้ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้ กทพ. ชดเชยรายได้ที่ขาดไป จากการที่รัฐอนุญาตให้มีการก่อสร้างส่วนต่อขยายโครงการทางยกระดับดอนเมืองโทลล์เวย์ ช่วงระหว่างอนุสรณ์สถานถึงรังสิต ซึ่งถือเป็นทางแข่งขันตามสัญญา และส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินของบริษัททอโยคิดเป็นค่าเสียหายจนถึงวันที่ยื่นข้อพิพาท (ไม่รวมดอกเบี้ย) จำนวน 1,790 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2551 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดข้อพิพาทให้ กทพ. ชำระเงินตามที่บริษัททอโยเรียกร้องพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่ง กทพ. ได้มีหนังสือถึงบริษัททอโยปฏิเสธการปฏิบัติตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2552 กทพ. ได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางขอให้ศาลเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2554 บริษัททอโยได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลางเพื่อขอให้ศาลบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการโดยมีทุนทรัพย์ที่เรียกร้อง 3,296.7 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2556 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกคำร้องของ กทพ. ที่ขอให้เพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษาให้บังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2556 กทพ. ได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาศาลปกครองกลางต่อศาลปกครองสูงสุด

ศาลปกครองสูงสุดกำหนดให้วันที่ 25 เมษายน 2560 เป็นวันสิ้นสุดการแสวงหาข้อเท็จจริง

ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองสูงสุด

29.1.3 การออกคำสั่งเปลี่ยนแปลงงานโดย กทพ.

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2552 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้ กทพ. ชดเชยเงินจากการที่ กทพ. ออกคำสั่งเปลี่ยนแปลงงานก่อสร้างทางพิเศษศรีรัชบางส่วนเป็นการเพิ่มเติม รวมเป็นเงิน 209.1 ล้านบาท (ไม่รวมดอกเบี้ย)

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดเป็นเอกฉันท์ให้ กทพ. ชำระค่าก่อสร้างและค่าใช้จ่ายต่างๆตามหนังสือบอกกล่าวเปลี่ยนแปลงงาน เป็นเงินรวม 382.5 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา

เมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2557 กทพ. ได้มีหนังสือปฏิเสธการปฏิบัติตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ และเมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2557 กทพ. ได้ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ ต่อศาลปกครองกลาง

ศาลปกครองกลางกำหนดให้วันที่ 23 กันยายน 2559 เป็นวันสิ้นสุดการแสวงหาข้อเท็จจริง

เมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ยื่นคำร้องขอบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ ต่อศาลปกครองกลาง

ศาลปกครองกลางมีคำสั่งรวมพิจารณาคดีเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2560 และมีคำสั่งยกเลิกวันสิ้นสุดการแสวงหาข้อเท็จจริงเดิม (23 กันยายน 2559) โดยให้คดีที่ กทพ. ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการเป็นคดีหลัก

เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 กทพ. ได้ยื่นคำให้การในคดีบริษัทฯ ยื่นคำร้องขอบังคับตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ (คดีรอง)

ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

29.1.4 การปรับเพิ่มอัตราค่าผ่านทางในปี 2546 ของทางพิเศษเฉลิมมหานครและทางพิเศษศรีรัช

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2551 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้ กทพ. ชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จากการปรับอัตราค่าผ่านทาง ปี 2546 สำหรับทางพิเศษเฉลิมมหานครและทางพิเศษศรีรัช ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญาคิดเป็นค่าเสียหายพร้อมดอกเบี้ยรวมเป็นเงินจำนวน 4,368 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2559 คณะอนุญาโตตุลาการเสียงข้างมากชี้ขาดให้ กทพ. ชำระค่าเสียหายตามที่บริษัทฯ เรียกร้องจำนวน 4,368 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา

กทพ. ได้มีหนังสือปฏิเสธที่จะปฏิบัติตามคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ และเมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2559 กทพ. ได้ยื่นคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการต่อศาลปกครองกลาง

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2559 บริษัทฯ ได้ยื่นคำให้การแก้คำร้องต่อศาลปกครองกลาง

กทพ. ได้ยื่นคำคัดค้านคำให้การของบริษัทฯ ต่อศาลปกครองกลางเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาขึ้นคำคัดค้านคำให้การออกไปจนถึงวันที่ 5 พฤษภาคม 2560

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาขึ้นคำคัดค้านคำให้การออกไปจนถึงวันที่ 4 มิถุนายน 2560

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาขึ้นคำคัดค้านคำให้การออกไปจนถึงวันที่ 4 กรกฎาคม 2560

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอขยายระยะเวลาขึ้นคำคัดค้านคำให้การออกไปจนถึงวันที่ 19 กรกฎาคม 2560

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำคัดค้านคำให้การต่อศาลปกครองกลาง

ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

29.1.5 การปรับเพิ่มอัตราค่าผ่านทางในปี 2546 ทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2551 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้ กทพ. ชดใช้ค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จากการปรับอัตราค่าผ่านทางปี 2546 สำหรับทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญา รวมเป็นเงินจำนวน 1,048.2 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้ยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดีต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการ กทพ. ได้ยื่นคำแถลงการณ์ปิดคดีเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างคณะอนุญาโตตุลาการจัดทำคำชี้ขาด

29.1.6 การปรับเพิ่มอัตราค่าผ่านทางในปี 2551 ของทางพิเศษเฉลิมมหานคร และทางพิเศษศรีรัช

เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการโดยเรียกร้องให้ กทพ. ชดใช้เงินค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จากการปรับอัตราค่าผ่านทางปี 2551 (ทางพิเศษเฉลิมมหานคร และทางพิเศษศรีรัช) ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญา รวมเป็นเงิน 9,091.8 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา

เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2560 สถาบันอนุญาโตตุลาการกำหนดนัดพร้อมเพื่อแต่งตั้งประธานคณะอนุญาโตตุลาการคนใหม่แทนประธานคณะอนุญาโตตุลาการคนเดิมซึ่งขอลาออกแล้ว คู่พิพาททั้งสองฝ่ายได้ตกลงร่วมกันเห็นชอบการดำเนินกระบวนการพิจารณาที่ได้ดำเนินการไปแล้วทั้งหมดโดยไม่ต้องดำเนินกระบวนการใหม่ และได้กำหนดนัดสืบพยานฝ่าย กทพ. เพิ่มเติมต่อไปจำนวน 5 นัดในเดือนเมษายนและเดือนกรกฎาคม 2560

กทพ. ได้นำพยานเข้าสืบแล้วจำนวน 3 ปาก ยังคงเหลืออีก 1 ปาก ซึ่งกำหนดนัดสืบพยานในวันที่ 21 กรกฎาคม 2560

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2560 กทพ. ได้แถลงด้วยวาจาขอเลื่อนนัดสืบพยานออกไปเนื่องจากพยานติดภารกิจ ทั้งนี้อยู่ระหว่าง กทพ. ประสานกับพยาน เพื่อกำหนดวันที่พยานสะดวกเข้าสืบพยาน ซึ่ง กทพ. จะแจ้งกำหนดนัดให้สถาบันอนุญาโตตุลาการเป็นผู้ประสานแจ้งกำหนดนัดสืบพยานให้คู่ความทุกฝ่ายทราบต่อไป

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างการสืบพยานของฝ่าย กทพ.

29.1.7 การปรับเพิ่มอัตราค่าผ่านทางในปี 2551 ทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2556 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการโดยเรียกร้องให้ กทพ. ชดใช้เงินค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จากการปรับอัตราค่าผ่านทางปี 2551 สำหรับทางพิเศษศรีรัช ส่วนดี ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญาพร้อมดอกเบี้ยคำนวณถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2556 รวมเป็นเงิน 4,062.8 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างการดำเนินกระบวนการพิจารณาของสถาบันอนุญาโตตุลาการตามขั้นตอนที่จำเป็น

29.1.8 การปรับเพิ่มอัตราค่าผ่านทางในปี 2546 ของทางพิเศษอุดรรัถยา

เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2556 บริษัทฯ ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการโดยเรียกร้องให้ กทพ. ชดใช้เงินค่าเสียหายให้แก่บริษัทฯ จากการปรับอัตราค่าผ่านทางปี 2546 สำหรับทางพิเศษอุดรรัถยา ซึ่งไม่สอดคล้องกับสัญญาจำนวน 908.7 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างการดำเนินกระบวนการพิจารณาของสถาบันอนุญาโตตุลาการตามขั้นตอนที่จำเป็น

29.2 ข้อพิพาทที่ กทพ. เป็นผู้ยื่นเรียกร้องค่าเสียหาย จำนวน 3 เรื่อง โดยมีมูลค่าฟ้องร้องจนถึงวันที่ยื่นข้อพิพาททั้งสิ้นประมาณ 1,589.2 ล้านบาท

29.2.1 การก่อสร้างทางพิเศษอุดรรัถยา ส่วนที่ 2

เมื่อวันที่ 29 มกราคม 2559 กทพ. ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการโดยเรียกร้องให้ บริษัทฯ ย่อยดำเนินการก่อสร้างทางพิเศษอุดรรัถยา ส่วนที่ 2 ตามเงื่อนไขของสัญญาโครงการทางด่วนสายบางปะอิน - ปากเกร็ด ข้อ 8.5 ก. ให้แล้วเสร็จ และให้บริษัทฯ ชดใช้เงินจำนวน 1,587.7 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยตามสัญญา ซึ่งตามสัญญาระบุว่าแม้ครบเงื่อนไขตามสัญญาให้เริ่มก่อสร้าง แต่หาก กทพ. ผิดสัญญาจนเป็นเหตุให้บริษัทฯ ได้รับผลกระทบทางการเงินอย่างร้ายแรง บริษัทฯ ยังไม่ต้องเริ่มก่อสร้าง ซึ่ง กทพ. ผิดสัญญาเรื่องทางแข่งขันและการปรับอัตราค่าผ่านทาง บริษัทฯ จึงได้รับสิทธิไม่ต้องเริ่มก่อสร้าง และ กทพ. ไม่มีสิทธิเรียกเงินค่าปรับ

บริษัทฯ ยื่นหนังสือแต่งตั้งอนุญาโตตุลาการฝ่ายบริษัทฯ ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเมื่อวันที่ 6 มกราคม 2560

กทพ. ได้ยื่นหนังสือแต่งตั้งอนุญาโตตุลาการฝ่าย กทพ. ต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างการดำเนินกระบวนการพิจารณาของสถาบันอนุญาโตตุลาการตามขั้นตอนที่จำเป็น

29.2.2 ค่าใช้พื้นที่อาคารศูนย์ควบคุม (บางขุน)

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2552 กทพ. ยื่นคำเสนอข้อพิพาทต่อคณะอนุญาโตตุลาการโดยเรียกร้องให้บริษัทย่อยรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการใช้พื้นที่อาคารศูนย์ควบคุม (บางขุน) จำนวน 1.1 ล้านบาท ซึ่งบริษัทย่อยเห็นว่าค่าใช้จ่ายที่ กทพ. เรียกมานั้น ไม่อยู่ในขอบเขตความรับผิดชอบของบริษัทย่อย ตามสัญญา

สถาบันอนุญาโตตุลาการกำหนดนัดพร้อมเพื่อแต่งตั้งประธานคณะอนุญาโตตุลาการ กำหนดประเด็นข้อพิพาท และตกลงกระบวนการพิจารณาชั้นอนุญาโตตุลาการในวันที่ 6 มิถุนายน 2560

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 สถาบันอนุญาโตตุลาการได้แต่งตั้งประธานคณะอนุญาโตตุลาการ กำหนดประเด็นข้อพิพาท และกำหนดนัดสืบพยานฝ่าย กทพ. ในเดือนตุลาคมและเดือนพฤศจิกายน 2560 กำหนดนัดสืบพยานฝ่ายบริษัทย่อยในเดือนพฤศจิกายน 2560

ปัจจุบันข้อพิพาทนี้อยู่ระหว่างรอสืบพยาน

29.2.3 ค่าใช้จ่ายทางเข้า-ออก และแก้ปัญหาข้อร้องเรียน

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2550 กทพ. ยื่นคำเสนอข้อพิพาทเรียกร้องให้บริษัทฯ ชดใช้ค่าใช้จ่ายในการจัดทำทางเข้า-ออกของผู้ร้องเรียน และค่าจัดทำท่อรับน้ำฝนจากฟรีโฟลว์ รวมเป็นเงิน 0.4 ล้านบาท ซึ่งคณะอนุญาโตตุลาการได้ชี้ขาดว่า กทพ. ไม่มีสิทธิเรียกค่าใช้จ่ายดังกล่าว

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 กทพ. ได้ยื่นคำร้องเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการ

ปัจจุบันคดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

เนื่องจากข้อพิพาทอยู่ระหว่างการพิจารณา ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงยังมิได้บันทึกรายการไว้ในงบการเงิน

30. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หน่วยลงทุน	-	1,759	-	1,759
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	43	-	43

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนชั่วคราว				
หน่วยลงทุน	-	1,748	-	1,748
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย	-	43	-	43

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุนที่ประกาศโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น เส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

31. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 และงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือ ส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	
	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบแสดงฐานะการเงิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	898,075	819,414	2,627,335	2,579,554
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	119,445	198,106	66,367	114,148

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	
	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบแสดงฐานะการเงิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	818,519	749,456	2,580,488	2,538,959
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	108,205	177,268	57,940	99,469

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบกำไรขาดทุน				
ต้นทุนธุรกิจทางพิเศษ	341,170	313,602	282,454	254,886
ต้นทุนธุรกิจระบบราง	401,935	308,527	401,935	308,527
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน	100,134	193,542	96,370	189,778
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	202,371	226,939	185,223	210,416
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	483,556	486,556	481,235	483,610

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่จัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
งบกำไรขาดทุน				
ต้นทุนธุรกิจทางพิเศษ	651,279	591,859	542,637	483,217
ต้นทุนธุรกิจระบบราง	875,945	683,886	875,945	683,886
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายสีน้ำเงิน	204,711	396,770	197,247	389,306
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	390,457	443,877	359,112	413,782
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	759,271	765,271	754,104	758,854

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560