

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562
และ
รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website kpmg.com/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ kpmg.com/th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน D.



ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ศศิธร พงศ์อติศักดิ์

(ศศิธร พงศ์อติศักดิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8802

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

12 พฤศจิกายน 2562

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		30 กันยายน	31 ธันวาคม
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2562	2561
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		829,190	298,066
เงินฝากสถาบันการเงินสำหรับจ่ายชำระดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้ ที่ถึงกำหนดไถ่ถอน		-	31,439
เงินลงทุนชั่วคราว	3, 4	145,000	43,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		23,954	11,231
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับบำรุงรักษาทางยกระดับ		13,546	18,589
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		14,700	3,364
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,026,390	405,689
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	4	170,000	568,357
อาคารและอุปกรณ์		53,758	54,272
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		5,242	5,913
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับ		10,039,361	10,397,966
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		261,205	202,469
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,727	3,713
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		10,533,293	11,232,690
รวมสินทรัพย์		11,559,683	11,638,379

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		30 กันยายน	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2562	2561
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่น	3	20,433	11,961
ดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดไถ่ถอนแล้วแต่ยังไม่ได้ชำระเงิน		-	31,439
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,200,000	1,822,157
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,099,939	1,099,680
ส่วนประมาณการหนี้สินสำหรับการบำรุงรักษาทางยกระดับ ที่จะชำระภายในหนึ่งปี		230,694	177,824
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		82,947	220,394
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย		15,055	15,678
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		126,677	141,010
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,775,745	3,520,143
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินประกันผลงานค้างจ่าย		8,236	5,309
หุ้นกู้		1,639,101	1,638,527
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5	86,494	62,507
ประมาณการหนี้สินสำหรับการบำรุงรักษาทางยกระดับ		215,849	165,634
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,949,680	1,871,977
รวมหนี้สิน		4,725,425	5,392,120
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	6		
ทุนจดทะเบียน		6,142,411	5,414,411
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		5,414,411	5,414,411
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย		508,397	465,697
ยังไม่ได้จัดสรร		911,450	360,459
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		-	5,692
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,834,258	6,246,259
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		11,559,683	11,638,379

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด	
		วันที่ 30 กันยายน	
		2562	2561
		(พันบาท)	
รายได้ค่าผ่านทาง		708,875	765,890
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ		(271,882)	(225,102)
กำไรขั้นต้น		436,993	540,788
รายได้จากการลงทุน	3	5,783	9,083
รายได้อื่น		4,231	389
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย		(6,690)	(9,640)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	(43,993)	(39,740)
ต้นทุนทางการเงิน		(42,169)	(36,647)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		354,155	464,233
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(71,801)	(93,362)
กำไรสำหรับงวด		282,354	370,871
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	21,041
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(4,208)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	16,833
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		-	(737)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	147
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	(590)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		-	16,243
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		282,354	387,114
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		0.27	0.36

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด	
		วันที่ 30 กันยายน	
	หมายเหตุ	2562	2561
		(พันบาท)	
รายได้ค่าผ่านทาง		2,126,228	2,267,659
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ		(799,480)	(665,852)
กำไรขั้นต้น		<u>1,326,748</u>	<u>1,601,807</u>
รายได้จากการลงทุน	3	25,551	24,074
รายได้อื่น		13,762	1,685
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย		(16,751)	(17,967)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3	(152,969)	(142,430)
ต้นทุนทางการเงิน		(129,508)	(109,367)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>1,066,833</u>	<u>1,357,802</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(212,834)	(270,200)
กำไรสำหรับงวด		<u>853,999</u>	<u>1,087,602</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	13,351
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมสุทธิของเงินลงทุนเพื่อขายโอนไป			
กำไรหรือขาดทุน		(7,115)	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ในภายหลัง		1,423	(2,670)
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		<u>(5,692)</u>	<u>10,681</u>
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		-	2,949
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ในภายหลัง		-	(590)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		<u>-</u>	<u>2,359</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		<u>(5,692)</u>	<u>13,040</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>848,307</u>	<u>1,100,642</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		<u>0.82</u>	<u>1.04</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)				องค์ประกอบอื่นของ	
	ทุนเรือนหุ้น	กำไรสะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท)	เงินคงทุนต่อขาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561	5,414,411	392,835	1,837,106	6,053		7,650,405
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	-	(1,041,233)	-		(1,041,233)
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	1,087,602	-		1,087,602
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	2,359	10,681		13,040
กำไร	-	-	1,089,961	10,681		1,100,642
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	54,380	(54,380)	-		-
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	447,215	1,831,454	16,734		7,709,814
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5,414,411	447,215	1,831,454	16,734		7,709,814

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	งบเรือนหุ้น		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
	ที่ออกและ ชำระแล้ว	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร (พันบาท)	เงินลงทุนเพื่อขาย ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม	
หมายเหตุ						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562	5,414,411	465,697	360,459	5,692	6,246,259	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	-	-	(260,308)	-	(260,308)	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น เงินปันผล ให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	853,999	-	853,999	
กำไร	-	-	-	(5,692)	(5,692)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	853,999	(5,692)	848,307	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	(42,700)	-	-	
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	42,700	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	5,414,411	508,397	911,450	-	6,834,258	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน

2562 2561

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	853,999	1,087,602
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ		
ภาษีเงินได้	212,834	270,200
ต้นทุนทางการเงิน	129,508	109,367
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,523	16,659
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับตัดบัญชี	358,605	353,271
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	24,853	11,596
ประมาณการหนี้สินสำหรับการบำรุงรักษาทางยกระดับ	188,387	88,074
รายได้จากการลงทุน	(25,551)	(24,074)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,631)	1,880
	<u>1,752,527</u>	<u>1,914,575</u>

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(12,723)	(3,153)
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับบำรุงรักษาทางยกระดับ	5,043	1,094
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(10,344)	275
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(14)	671
เจ้าหนี้อื่น	8,472	(7,207)
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	(623)	62
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(44,133)	(3,844)
เงินประกันผลงานค้างจ่าย	2,927	2,646
จ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(867)	(5,980)
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับการบำรุงรักษาทางยกระดับ	(85,302)	(22,376)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	<u>1,614,963</u>	<u>1,876,763</u>
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(407,594)	(419,968)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>1,207,369</u>	<u>1,456,795</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้		

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน

2562 2561

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับจากเงินลงทุนชั่วคราวครบกำหนด	343,000	210,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(400,000)	(100,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาว	354,697	-
เงินสดรับจากการลดทุนของเงินลงทุนระยะยาว	-	978
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะยาว	-	(424,716)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	(11,521)	(6,844)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	2,814	467
ดอกเบี้ยรับ	16,103	24,615
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	305,093	(295,500)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(622,157)	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(260,308)	(1,041,233)
ดอกเบี้ยจ่าย	(98,873)	(72,041)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(981,338)	(1,113,274)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	531,124	48,021
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 1 มกราคม	298,066	330,666
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 30 กันยายน	829,190	378,687

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
- 3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 4 เงินลงทุน
- 5 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
- 6 ทุนเรือนหุ้น
- 7 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
- 8 เงินปันผล
- 9 เครื่องมือทางการเงิน
- 10 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 11 คดีฟ้องร้อง
- 12 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 13 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการทางยกระดับช่วงดินแดงถึงอนุสรณ์สถานแห่งชาติ ภายใต้สัญญาสัมปทานทางหลวงแผ่นดินหมายเลข 31 ถนนวิภาวดีรังสิต จากกรมทางหลวง กระทรวงคมนาคม ซึ่งมีระยะเวลาสัมปทานจนถึงวันที่ 11 กันยายน 2577

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ข) การใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหาร ได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการซึ่งอาจมีความไม่แน่นอนนั้นเป็นข้อมูลเดียวกันกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เว้นแต่การรับรู้รายได้ที่ต้องใช้วิจารณญาณเพิ่มเติมในการพิจารณาจังหวะเวลาในการส่งมอบการควบคุม เพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง หรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (“IFRS 15”) ที่บริษัทถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ (“IAS 18”) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง (“IAS 11”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ตาม IFRS 15 บริษัทรับรู้รายได้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการ ด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ และมีการใช้วิจารณญาณในการพิจารณาจังหวะเวลาในการส่งมอบการควบคุมเพื่อประเมินว่าจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง หรือรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง ในขณะที่ IAS 18 บริษัทรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และรับรู้รายได้จากการให้บริการตามขั้นความสำเร็จของรายการ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงิน

นอกจากนี้บริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน สรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2562	2561
	(พันบาท)	
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	264	264
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	9,024	11,239
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	427	334
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	2	1
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>9,453</u>	<u>11,574</u>
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ดอกเบี้ยรับ	220	283
ซื้อสินค้าและบริการ	2,741	5,555
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2562	2561
	(พันบาท)	
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	792	792
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	28,252	30,323
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4,550	962
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4	4
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>32,806</u>	<u>31,289</u>
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ดอกเบี้ยรับ	735	841
ซื้อสินค้าและบริการ	10,220	10,687

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	(พันบาท)	
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
เงินลงทุนชั่วคราว	50,000	30,000
เจ้าหนี้อื่น	482	1,605

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท ได้ทำสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่ง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2562 ต่อมาเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2562 บริษัท ได้ต่อสัญญาว่าจ้างดังกล่าว มีผลให้สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลาสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2563 ทั้งนี้บริษัทจะต้องจ่ายค่าที่ปรึกษาเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา

4 เงินลงทุน

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ของตราสารทุนและตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดมีดังนี้

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ซื้อ	ขาย	โอน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
	(พันบาท)				
เงินลงทุนชั่วคราว					
ตัวแลกเปลี่ยนที่จะถือจนครบกำหนดที่					
ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	30,000	400,000	(330,000)	-	100,000
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนดที่ถึง					
กำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	13,000	-	(13,000)	45,000	45,000
รวม	<u>43,000</u>				<u>145,000</u>

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ชื่อ	ชาย	โอน	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
			(พันบาท)		
เงินลงทุนระยะยาว					
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	353,357	-	(353,357)	-	-
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนด	215,000	-	-	(45,000)	170,000
รวม	568,357				170,000

5 ประมวลผลการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ถูกปรับปรุงและกำหนดให้นายจ้างต้องจ่ายค่าชดเชยให้ลูกจ้างที่ถูกเลิกจ้างเพิ่มเติม หากลูกจ้างทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน บริษัทจึงแก้ไขโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับปรับปรุงในไตรมาสสอง ปี 2562 จากการแก้ไขโครงการดังกล่าวทำให้บริษัทรับรู้ประมวลการหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้นสำหรับงวดเก้าเดือนในงบการเงินจำนวน 17.86 ล้านบาท

6 ทุนเรือนหุ้น

มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2562		2561	
	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท/ล้านบาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน				
ณ วันที่ 1 มกราคม				
- หุ้นสามัญ	5.2	1,041	5,414	1,041
ออกหุ้นใหม่	5.2	140	728	-
ณ วันที่ 30 กันยายน				
- หุ้นสามัญ	5.2	1,181	6,142	1,041

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2562		2561	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท/ล้านบาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	5.2	1,041	5,414	1,041	5,414
ณ วันที่ 30 กันยายน					
- หุ้นสามัญ	5.2	1,041	5,414	1,041	5,414

การเพิ่มทุน

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 728 ล้านบาท โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 5,414 ล้านบาท (1,041,233,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.2 บาท) เป็นจำนวน 6,142 ล้านบาท (1,181,233,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.2 บาท) บริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2562

7 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

บริษัทดำเนินธุรกิจในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ การให้บริการทางยกระดับช่วงดินแดงถึงอนุสรณ์สถานแห่งชาติ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

การดำเนินงานและรายได้หลักของบริษัทได้เปิดเผยไว้ในงบการเงินประจำปีล่าสุด

ลักษณะและผลกระทบของการถือปฏิบัติตาม TFRS 15 เป็นครั้งแรกที่มีต่องบการเงินระหว่างกาลได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

8 เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2562 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 1.24 บาทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,293.53 ล้านบาท ทั้งนี้ในเดือนกันยายนและธันวาคม 2561 บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการเก้าเดือนแรกของปี 2561 ไปแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท และ ในอัตราหุ้นละ 0.74 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 260.30 ล้านบาท และ 772.91 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น บริษัทได้จ่ายเงินปันผลที่เหลือให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 260.30 ล้านบาท ในเดือนพฤษภาคม 2562

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานหกเดือนแรกของปี 2561 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 260.30 ล้านบาท โดยเงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายน 2561

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,041.23 ล้านบาท ทั้งนี้ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการหกเดือนแรกของปี 2560 ไปแล้ว ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 260.30 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทได้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการหกเดือนหลังของปี 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 780.93 ล้านบาท ในเดือนพฤษภาคม 2561

9 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงผลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม (พันบาท)
30 กันยายน 2562		
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย		
มูลค่ายุติธรรม		
ตัวแลกเงินที่จะถือจนครบกำหนดที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	100,000	99,993
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนดที่ถึงกำหนดรับชำระภายในหนึ่งปี	45,000	44,937
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนด	170,000	174,224
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,200,000)	(1,198,384)
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,099,939)	(1,102,310)
หุ้นกู้	(1,639,101)	(1,677,552)

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
			(พันบาท)		
31 ธันวาคม 2561					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรม					
ตราสารทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	353,357	353,357	-	-	353,357
			มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	
			(พันบาท)		
31 ธันวาคม 2561					
สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรม					
ตั๋วแลกเงินที่จะถือจนครบกำหนดที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			30,000		30,204
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนดที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			13,000		13,014
หุ้นกู้ที่จะถือจนครบกำหนด			215,000		217,098
ดอกเบี้ยจ่ายของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดได้ถอนแล้วแต่ยังไม่ได้ชำระเงิน			(31,439)		(31,439)
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน			(1,822,157)		(1,830,675)
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(1,099,680)		(1,108,800)
หุ้นกู้			(1,638,527)		(1,688,098)
10					
ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน					
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562					
					(พันบาท)
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าค่านินงานที่					
บอกเลิกไม่ได้					
ภายในหนึ่งปี					8,341
หลังจากหนึ่งปี แต่ไม่เกินห้าปี					8,941
รวม					17,282

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(พันบาท)

ภาระผูกพันอื่นๆ

หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร

1,040

สัญญางานจ้างเหมาก่อสร้างและปรับปรุงระบบควบคุมการจราจร

152,450

สัญญาอื่นๆ

39,641

รวม

193,131

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทมี

(ก) สัญญาเช่ารถยนต์หลายฉบับเป็นระยะเวลา 3 ถึง 5 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดตั้งแต่เดือนมกราคม 2564 ถึงกุมภาพันธ์ 2567

(ข) สัญญาเช่าพื้นที่จอดรถเป็นระยะเวลา 2 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในเดือนพฤศจิกายน 2563

สัญญางานจ้างเหมาก่อสร้างและปรับปรุงระบบควบคุมการจราจร

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2559 บริษัท ได้ทำสัญญางานจ้างเหมาก่อสร้างและปรับปรุงระบบควบคุมการจราจรกับนิติบุคคลร่วมทำงานกลุ่มหนึ่ง สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 2 ปี ซึ่งครบกำหนดในปี 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2562 บริษัท ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อขยายกำหนดเวลาสิ้นสุดเป็นมีนาคม 2563

11 คดีฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2552 ผู้ฟ้องคดีรายหนึ่ง ได้ยื่นฟ้องบริษัทร่วมกับผู้ถูกฟ้องคดีอื่นอีก 3 รายต่อ ศาลปกครองสูงสุด ต่อมาศาลปกครองสูงสุดได้โอนสำนวนคดีมายังศาลปกครองกลางเพราะเป็นคดีที่อยู่ในอำนาจพิจารณาพิพากษาคดีของศาลปกครองชั้นต้น ตามคำฟ้องผู้ฟ้องคดีอ้างว่าประกาศของบริษัทที่แจ้งปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางมีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2552 โดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย เนื่องจากมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2549 กับวันที่ 10 เมษายน 2550 ที่ให้ความเห็นชอบร่างบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาสัมปทานทางหลวงในทางหลวงแผ่นดินหมายเลข 31 ถนนวิภาวดีรังสิต ตอนดินแดง – ดอนเมือง (“สัญญาสัมปทานทางหลวง”) ฉบับที่ 3/2550 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ขอให้ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาให้ยกเลิกสัญญาสัมปทานทางหลวงฯ ของบริษัท รวมทั้งให้เพิกถอนมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ต่อมา ศาลปกครองกลางมีคำสั่งเมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2557 ให้รวมการพิจารณาคดีนี้ (คดีหมายเลขคำที่ 2038/2552) เข้ากับคดีมูลนิธิเพื่อผู้บริโภค (คดีหมายเลขคำที่ 206/2553) โดยให้คดีนี้เป็นคดีหลัก ต่อมาศาลปกครองกลางได้อ่านคำพิพากษาเมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2558 โดยมีคำพิพากษาให้เพิกถอนมติของผู้ถูกฟ้องคดีที่ 4 (คณะรัฐมนตรี) เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2549 และวันที่ 10 เมษายน 2550 เฉพาะส่วนที่ปรากฏ ภาคผนวก ข และภาคผนวก ค ของบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาสัมปทานทางหลวง ฉบับที่ 3/2550 และยกฟ้องผู้ถูกฟ้องคดีที่ 1 (รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคม) ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 2 (อธิบดีกรมทางหลวง) ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 3 (บริษัท) ผู้ถูกฟ้องคดีที่ 5 (กรมทางหลวง) และผู้ถูกฟ้องคดีที่ 6 (กระทรวงคมนาคม) เนื่องจากคำวินิจฉัยของศาลอาจมีผลกระทบต่อสัญญาสัมปทานทางหลวงฯ ฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองกลาง ศาลปกครองกลางได้รับคำอุทธรณ์ของบริษัทในระบบ โดยได้ออกเลขคดีคำ ที่ อ.1187-1188/2558 ทั้งนี้ ผู้ฟ้องคดีทุกรายได้ยื่นคำค้ำคำอุทธรณ์ครบทุกรายแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 สถานะของคดียังคงอยู่ระหว่างพิจารณาในขั้นตอนการแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครองสูงสุด

ผู้บริหารเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าคณะรัฐมนตรีมีมติให้ความเห็นชอบทางกฎหมายแล้วและการกำหนดอัตราค่าผ่านทางเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาสัมปทานทางหลวง ฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในงบการเงิน

12 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในการประชุมของคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2562 คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติเห็นชอบ

(ก) ให้บริษัทจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานของปี 2562 หุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนทั้งสิ้น 156.18 ล้านบาท และ

(ข) การขอกู้เงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินจำนวน 1,600 ล้านบาท

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

13 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทและคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก โดยมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 ซึ่งมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินในงวดแรกที่ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น