

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

และ

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.

Empire Tower, 50th-51st Floors
195 South Sathorn Road
Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด


ชั้น 50-51 เ็มไพร์ทาวเวอร์ Tel: +66 2677 2000
195 ถนนสาทรใต้ Fax: +66 2677 2222
กรุงเทพฯ 10120 www.kpmg.co.th

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของ กิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็น ผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่า การตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน 



ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นิตยา เชนฐ โชติรส)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4439

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

22 พฤษภาคม 2556

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 มีนาคม	31 ธันวาคม
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2556	2555
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		635,956	179,395
เงินลงทุนชั่วคราว	5	400,035	477,743
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		41,556	13,635
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,920	2,251
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,081,467	673,024
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5	50,000	50,000
อาคารและอุปกรณ์	6	97,147	94,061
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับ		12,350,217	12,407,888
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7	-	47,999
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,641	4,435
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		12,502,005	12,604,383
รวมสินทรัพย์		13,583,472	13,277,407

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 มีนาคม	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2556	2555
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้อื่น		10,738	12,749
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,167,000	1,167,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		181,989	122,837
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย		11,555	10,481
ดอกเบี้ยจ่ายค้างจ่าย		82,291	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		36,694	33,003
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,490,267	1,346,070
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินประกันผลงาน		140	1,451
หุ้นกู้ - สุทธิ		5,812,382	5,810,349
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7	9,334	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8	40,890	39,731
ประมาณการหนี้สินระยะยาว		218,751	209,231
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		6,081,497	6,060,762
รวมหนี้สิน		7,571,764	7,406,832
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน		5,414,411	5,414,411
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		5,414,411	5,414,411
กำไรสะสม			
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย		106,102	99,085
ยังไม่ได้จัดสรร		485,933	352,617
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		5,262	4,462
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		6,011,708	5,870,575
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		13,583,472	13,277,407

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

หมายเหตุ	2556		2555	
	(พันบาท)			
รายได้ค่าผ่านทาง		502,784		415,476
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ		(130,416)		(111,463)
กำไรขั้นต้น		<u>372,368</u>		<u>304,013</u>
รายได้จากการลงทุน		5,384		3,098
รายได้อื่น		116		1,101
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(4,069)		(8,791)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(34,446)		(40,958)
ต้นทุนทางการเงิน		(82,535)		(83,545)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>256,818</u>		<u>174,918</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10	(116,485)		(32,745)
กำไรสำหรับงวด		<u>140,333</u>		<u>142,173</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		800		917
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		<u>141,133</u>		<u>143,090</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	11	<u>0.14</u>		<u>0.14</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	กำไรสะสม	กำไรสะสม	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง	รวม
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้ จัดสรร	ในมูลค่ายุติธรรมของ เงินลงทุนซื้อขาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		(พันบาท)		
	5,414,411	67,705	318,668	2,098
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555				5,802,882
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	142,173	-
กำไร	-	-	-	917
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	142,173	917
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด				143,090
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	5,414,411	67,705	460,841	3,015
				5,945,972

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
	ทุนสำรอง ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไรสะสม	ผลต่างจากการ เปลี่ยนแปลง ในมูลค่าสุทธิกรรมของ เงินลงทุนต่อขาย ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556	5,414,411	99,085	352,617	4,462	5,870,575
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	140,333	-	140,333
กำไร	-	-	-	800	800
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	140,333	800	141,133
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	7,017	(7,017)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	5,414,411	106,102	485,933	5,262	6,011,708

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

2556 2555

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	140,333	142,173
รายการปรับปรุง		
ค่าเสื่อมราคา	6,538	6,558
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับตัดบัญชี	57,671	52,330
รายได้จากการลงทุน	(5,384)	(3,098)
ต้นทุนทางการเงิน	82,535	83,545
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(470)
ภาษีเงินได้	116,485	32,745
	<u>398,178</u>	<u>313,783</u>

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(27,921)	(17,936)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(393)	(1,348)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(206)	46
เจ้าหนี้อื่น	(2,011)	1,370
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	1,074	(330)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,480	13,427
เงินประกันผลงาน	(1,311)	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,159	751
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	9,520	11,675
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>383,569</u>	<u>321,438</u>
จ่ายภาษีเงินได้	(43)	(12)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>383,526</u>	<u>321,426</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

2556 2555

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

รับดอกเบี้ย	4,151	3,333
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	78,508	(30,408)
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	-	(50,000)
ซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์	(9,624)	(839)
ขายอุปกรณ์	-	512
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	73,035	(77,402)

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	179,395	91,215
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	635,956	335,239

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
- 3 ผลกระทบจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยของไทย
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินลงทุน
- 6 อาคารและอุปกรณ์
- 7 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- 8 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
- 9 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
- 10 ภาษีเงินได้
- 11 กำไรต่อหุ้น
- 12 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 13 คดีฟ้องร้อง
- 14 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- 15 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
- 16 การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2556

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 40/40 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงสนามบิน เขตดอนเมือง กรุงเทพมหานคร

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างงวดได้แก่ กลุ่มพานิชชีวะ (ถือหุ้นร้อยละ 37.05) บริษัท เอไอเอฟ โทลโรดส์ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 29.45) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งในประเทศไทย และกระทรวงการคลัง (ถือหุ้นร้อยละ 25.10)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการให้บริการทางยกระดับช่วงดินแดงถึงอนุสรณ์สถานแห่งชาติ ภายใต้สัญญาสัมปทานทางหลวงแผ่นดินหมายเลข 31 ถนนวิภาวดีรังสิต จากกรมทางหลวง กระทรวงคมนาคม ซึ่งมีระยะเวลาสัมปทานจนถึงวันที่ 11 กันยายน 2577

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและประกาศสภาวิชาชีพหลายฉบับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ข้างต้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

(ข) สกิลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนอของงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) การประมาณการและใช้วิจารณญาณ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ยกเว้นการเปิดเผยดังต่อไปนี้ ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 การเปลี่ยนแปลงส่วนใหญ่เกิดจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การประมาณการ

การวัดมูลค่าหนี้สิน โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้

การคำนวณหนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ขึ้นอยู่กับอัตราการคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต และอัตราภาวะ

3 ผลกระทบจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยของไทย

สืบเนื่องจากทางยกระดับของบริษัทได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์อุทกภัยในช่วงปลายปี 2554 ทำให้บริษัทไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บค่าผ่านทางได้เป็นช่วงระยะเวลาหนึ่ง อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ของบริษัทแต่อย่างใด เนื่องจากบริษัทมีเงินสดสำรองเพียงพอต่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทมีการทำประกันความเสี่ยงภัยทั้งหมดและได้แจ้งความเสียหายที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ดังกล่าวต่อบริษัทประกันภัยแล้ว รวมถึงการว่าจ้างที่ปรึกษาด้านประกันภัยในการประเมินความเสียหายและดำเนินการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนเพื่อชดเชยความเสียหายต่อบริษัทประกันภัย

บริษัทได้รับรู้ค่าใช้จ่ายและเงินชดเชยจากการประกันภัยอันเนื่องมาจากมหาอุทกภัยดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
เงินชดเชยได้รับจากบริษัทประกันภัยก่อนวันที่ 31 มีนาคม	-	-
เงินชดเชยได้รับจากบริษัทประกันภัยหลังวันที่ 31 มีนาคม	-	-
เงินชดเชยจากการประกันภัยที่ได้รับรู้แล้ว	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งเกิดเนื่องจากเหตุการณ์อุทกภัย	-	(496)
รวมค่าใช้จ่ายจากเหตุการณ์อุทกภัย	-	(496)
กำไรสุทธิจากเหตุการณ์อุทกภัยที่รับรู้	-	(496)

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ค่าใช้จ่ายซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์อุทกภัยข้างต้นนั้น หากแยกเป็นค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะแยกได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
ต้นทุนการให้บริการ	-	(496)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-
รวมค่าใช้จ่ายจากเหตุการณ์อุทกภัย	<u>-</u>	<u>(496)</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณามูลค่าความเสียหายและประเมินเงินชดเชยจากธุรกิจหยุดชะงักร่วมกันระหว่างบริษัท ที่ปรึกษาด้านการประกันภัยของบริษัทและบริษัทประกันภัย ซึ่งยังไม่ทราบมูลค่าเงินชดเชยที่ชัดเจนได้ในปัจจุบัน

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท หากบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่บริษัทมีการควบคุมเดียวกันหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ กิจการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
บริษัท กรุงไทยพานิชประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท สยามนิศสันรดดีพระราม 2 จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท สยามซีดีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีประธานกรรมการร่วมกัน
บริษัท หลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการแต่ละประเภทอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รับบริการ	ราคาตลาด

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	240	240
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	6,426	6,236
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	370	268
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4	1
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	6,800	6,505
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าซ่อมรถ	192	273
ค่าเบี้ยประกัน	6,369	3,342
ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้		
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	(พันบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าซ่อมรถค้างจ่าย	32	59
ค่าเบี้ยประกันค้างจ่าย	19,853	-

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าที่ปรึกษากฎหมาย

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นที่ปรึกษากฎหมาย ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ต่อมาบริษัทได้ดำเนินการต่อสัญญาที่ปรึกษากฎหมายดังกล่าวอีก 1 ปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน

เมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2554 บริษัทได้ทำสัญญากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเกี่ยวกับการนำหุ้นสามัญของบริษัทเสนอขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยบริษัทจะชำระค่าธรรมเนียมตามสัญญาเมื่อได้รับการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2554 และสิ้นสุดเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทสามารถจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ หรือ 18 เดือนหลังจากวันที่ในสัญญา แล้วแต่ว่าเหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2555 บริษัทได้ดำเนินการต่อสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินดังกล่าว โดยสัญญาสิ้นสุดเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทสามารถจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือวันที่ 17 มีนาคม 2557 แล้วแต่ว่าเหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

5 เงินลงทุน

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
		(พันบาท)
เงินลงทุนชั่วคราว		
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	60,931	43,498
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	64,589	62,690
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	81,431	80,916
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	193,084	290,639
	<u>400,035</u>	<u>477,743</u>

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	(พันบาท)	
เงินลงทุนระยะยาว		
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	50,000	50,000
	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
รวม	<u>450,035</u>	<u>527,743</u>

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 ของตราสารทุนและตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด มีดังนี้

	2556	2555
	(พันบาท)	
เงินลงทุนชั่วคราว		
หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ณ วันที่ 1 มกราคม	80,916	120,192
ซื้อระหว่างงวด	-	50,000
ขายระหว่างงวด	-	(70,192)
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	515	169
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>81,431</u>	<u>100,169</u>
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด		
ณ วันที่ 1 มกราคม	290,639	115,413
ซื้อระหว่างงวด	-	104,946
ขายระหว่างงวด	(97,500)	(12,500)
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	(55)	732
ณ วันที่ 31 มีนาคม	<u>193,084</u>	<u>208,591</u>

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

6 อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และ โอนอาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556		2555	
	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ
	(พันบาท)			
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	881	-	50	42
อุปกรณ์ดำเนินงาน	306	366	774	-
ยานพาหนะ	-	-	15	-
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	8,803	-	-	-
รวม	9,990	366	839	42

7 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีภายหลังจากการนำมาหักลบกันตามความเหมาะสม ได้แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	(พันบาท)	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	51,928	49,792
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(61,262)	(1,793)
สุทธิ	(9,334)	47,999

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ ในกำไรหรือขาดทุน (พันบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ประมาณการหนี้สิน	41,846	1,904	43,750
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	7,946	232	8,178
รวม	49,792	2,136	51,928
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
ต้นทุนสภาพานในการใช้ทางยกระดับ	2,737	(59,875)	(57,138)
อื่นๆ	(4,530)	406	(4,124)
รวม	(1,793)	(59,469)	(61,262)
สุทธิ	47,999	(57,333)	(9,334)
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	บันทึกเป็นรายได้ ในกำไรหรือขาดทุน (พันบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ประมาณการหนี้สิน	34,770	2,335	37,105
หนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,743	150	5,893
รวม	40,513	2,485	42,998
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
ต้นทุนสภาพานในการใช้ทางยกระดับ	(39,356)	10,466	(28,890)
อื่นๆ	(6,229)	577	(5,652)
รวม	(45,585)	11,043	(34,542)
สุทธิ	(5,072)	13,528	8,456

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
	(พันบาท)	
งบแสดงฐานะการเงิน		
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ		
โครงการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมาย	35,325	34,205
ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น	5,565	5,526
รวม	<u>40,890</u>	<u>39,731</u>
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
โครงการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมาย	1,120	949
ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น	174	84
	<u>1,294</u>	<u>1,033</u>
โครงการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานไทย		
บริษัทจัดการ โครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน		
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้		
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	(พันบาท)	
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	<u>35,325</u>	<u>34,205</u>

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการจ่ายเงินชดเชย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันของโครงการจ่ายเงินชดเชย ณ วันที่ 1 มกราคม	34,205	26,186
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	1,120	949
ภาระผูกพันของโครงการจ่ายเงินชดเชย ณ วันที่ 31 มีนาคม	35,325	27,135

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	798	675
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	322	274
รวม	1,120	949

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2556	2555
	(พันบาท)	
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ	456	386
ค่าใช้จ่ายในการขาย	10	8
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	654	555
รวม	1,120	949

ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	(พันบาท)	
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	5,565	5,526

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	2556	2555
<i>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</i>		
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,526	2,530
จ่ายเงินชดเชยจ่ายโดยโครงการ	(135)	(283)
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	174	84
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม	5,565	2,331

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	2556	2555
<i>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</i>		
	(พันบาท)	
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	123	59
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	51	25
รวม	174	84

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในรายการต่อไปในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	2556	2555
<i>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม</i>		
	(พันบาท)	
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ	71	34
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2	1
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	102	49
รวม	174	84

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก)

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
	(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	3.80	3.80
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	6.00	6.00

ข้อสมมุติเกี่ยวกับอัตราระยะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางระยะ

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจคือ การให้บริการทางยกระดับช่วงดินแดงถึงอนุสรณ์สถานแห่งชาติ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

10 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับการประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีแล้วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับปีทางการเงินเต็มปีที่ใช้กับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงรวมของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 คือร้อยละ 45.36 (31 มีนาคม 2555: ร้อยละ 18.72) การเปลี่ยนแปลงในอัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงมีสาเหตุหลักจากการลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2556 และปีถัดไป ตามประกาศคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2554

11 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	2556	2555
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	140,333	142,173
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,041,233	1,041,233
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.14	0.14

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

12 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
		(พันบาท)
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้		
ภายในหนึ่งปี	25,131	8,292
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	5,263	6,218
รวม	30,394	14,510
ภาระผูกพันอื่นๆ		
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,040	1,040

13 กติฟ้องร้อง

บริษัทถูกกลุ่มบุคคลต่างๆ ฟ้องร้องเกี่ยวกับการปรับอัตราค่าผ่านทาง ดังต่อไปนี้

(ก) เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2551 กลุ่มบุคคลผู้ฟ้องคดีรวม 3 รายยื่นฟ้องบริษัทร่วมกับผู้ถูกฟ้องคดีรายอื่นต่อศาลปกครองกลาง ขอให้เพิกถอนประกาศของผู้อำนวยการทางหลวงสัมปทานฉบับลงวันที่ 14 ธันวาคม 2550 เรื่องอัตราค่าผ่านทางของทางยกระดับดอนเมืองและส่วนต่อขยายในทิศเหนือ เพื่อขอให้ศาลมีคำพิพากษาให้บริษัทจัดเก็บค่าผ่านทางในอัตราเดิมก่อนวันที่ 22 ธันวาคม 2550 โดยในวันที่ 10 สิงหาคม 2553 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้อง

ปัจจุบัน คดียังคงอยู่ระหว่างการพิจารณาตัดสินของศาลปกครองสูงสุด เนื่องจากผู้ฟ้องคดีรายหนึ่งได้อุทธรณ์คำพิพากษาของศาลปกครองกลาง ซึ่งผู้บริหารเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทได้กำหนดอัตราค่าผ่านทางโดยเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขสัญญาสัมปทานกับกรมทางหลวงฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

(ข) เมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2552 ผู้ฟ้องคดีรายหนึ่ง ได้ยื่นฟ้องบริษัทร่วมกับผู้ถูกฟ้องคดีอื่นอีก 3 รายต่อศาลปกครองสูงสุด ต่อมาศาลปกครองสูงสุดได้โอนสำนวนคดีมายังศาลปกครองกลางเพราะเป็นคดีที่อยู่ในอำนาจพิจารณาพิพากษาคดีของศาลปกครองชั้นต้น ตามคำฟ้องผู้ฟ้องคดีอ้างว่าประกาศของบริษัทที่แจ้งปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางมีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2552 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย เนื่องจากมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2549 คับวันที่ 10 เมษายน 2550 ที่ให้ความเห็นชอบร่างบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลง

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสัมปทานฯ ฉบับที่ 3/2550 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ขอให้ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาให้ยกเลิกสัญญาสัมปทานทางหลวงของบริษัท รวมทั้งให้เพิกถอนมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

ปัจจุบันคดียังคงอยู่ระหว่างการพิจารณาพิพากษาคดีของศาลปกครองกลาง โดยผู้บริหารเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทมีการกำหนดอัตราค่าผ่านทางเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขสัญญาสัมปทานกับ กรมทางหลวงฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

- (ค) เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2552 กลุ่มบุคคลผู้ฟ้องคดีรวม 2 รายยื่นฟ้องบริษัทร่วมกับผู้ฟ้องคดีอื่นอีก 3 รายต่อศาลปกครองกลาง อ้างว่ามติของคณะรัฐมนตรีที่อนุมัติให้บริษัทปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางไม่ชอบด้วยกฎหมาย และการต่ออายุสัญญาสัมปทานเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550 ไม่ชอบด้วยพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 เพราะไม่มีการตั้งคณะกรรมการร่วมทุนตามที่กฎหมายกำหนด จึงมีผลเป็นโมฆะ ผู้ฟ้องคดียังได้ร้องขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวเพื่อมิให้มีการปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางดังกล่าว ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2552 ศาลได้มีคำสั่งยกคำร้องของผู้ฟ้องคดีกรณีขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวก่อนมีคำพิพากษา

ต่อมาในวันที่ 29 มีนาคม 2555 ศาลปกครองกลางได้มีคำพิพากษายกฟ้อง แต่ผู้ฟ้องคดีทั้งสองได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุดเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2555 ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครองสูงสุด ซึ่งผู้บริหารเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทมีการกำหนดอัตราค่าผ่านทางเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขสัญญาสัมปทานกับกรมทางหลวงฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

14 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- (ก) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2556 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.67 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 697.63 ล้านบาท แต่เนื่องจากบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการหกเดือนแรกของปี 2555 ไปแล้วในอัตรา 0.34 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 354.02 ล้านบาท ในเดือนตุลาคม 2555 ดังนั้น บริษัทจะดำเนินการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการหกเดือนหลังของปี 2555 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.33 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 343.61 ล้านบาท ภายในเดือนพฤษภาคม 2556
- (ข) ผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ไม่เกิน 1,200 ล้านบาท โดยมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจำนวนการออกและเสนอขายหุ้นกู้ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณารูปแบบ ข้อกำหนด เงื่อนไข และดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นกู้สำหรับปี 2556 ดังกล่าวให้เสร็จสิ้น

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

15 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

บริษัทยังไม่ได้ใช้การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออก ณ วันที่รายงาน แต่ยังไม่มียกเว้นการใช้การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท และกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผลบังคับใช้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	2557

ผู้บริหารคาดว่า จะนำการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีมาใช้และถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่ดังกล่าวต่องบการเงินของบริษัท ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

16 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินระหว่างกาลเพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบของงวด 2556 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินระหว่างกาลปี 2556

	2555		
	ก่อนจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่	หลังจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555			
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	1,167,000	1,167,000
หุ้นกู้ - สุทธิ	6,977,349	(1,167,000)	5,810,349
		<u>-</u>	

