

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557

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 เอ็มไพร์ทาวเวอร์ 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 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และหมายเหตุประกอบ งบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของ กิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

(นิตยา เชาฐไชติรส)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 4439

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

15 พฤษภาคม 2557

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 มีนาคม	31 ธันวาคม
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2557	2556
		(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
		(พันบาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		471,090	110,225
เงินลงทุนชั่วคราว	5	82,025	71,563
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		24,274	12,169
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		24,346	2,202
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		601,735	196,159
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนระยะยาว	5	92,577	96,108
อาคารและอุปกรณ์	6	120,738	127,031
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับ		12,147,635	12,210,468
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		925	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		5,845	5,982
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		12,367,720	12,439,589
รวมสินทรัพย์		12,969,455	12,635,748

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2557	2556
	(ไม่ได้ตรวจสอบ)	
	(พันบาท)	
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้อื่น	11,048	8,622
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,021	5,942
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,313,684	1,313,243
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	162,595	106,369
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	11,549	9,236
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	116,750	46,152
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,621,647	1,489,564
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินประกันผลงาน	285	2,044
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	16,863	18,398
หุ้นกู้ - สุทธิ	4,905,204	4,904,118
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	5,994
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	43,267	43,399
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	196,828	188,880
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	5,162,447	5,162,833
รวมหนี้สิน	6,784,094	6,652,397
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน	5,414,411	5,414,411
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	5,414,411	5,414,411
กำไรสะสม		
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	148,139	138,325
ยังไม่ได้จัดสรร	628,647	442,187
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(5,836)	(11,572)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,185,361	5,983,351
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,969,455	12,635,748

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

หมายเหตุ	2557	2556
	(พันบาท)	
รายได้ค่าผ่านทาง	488,538	502,784
ต้นทุนการให้บริการทางยกระดับ	(136,525)	(130,416)
กำไรขั้นต้น	<u>352,013</u>	<u>372,368</u>
รายได้จากการลงทุน	4,493	5,384
รายได้อื่น	1,036	116
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(2,360)	(4,069)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(34,249)	(34,446)
ต้นทุนทางการเงิน	(75,352)	(82,535)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	<u>245,581</u>	<u>256,818</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8 (49,307)	(116,485)
กำไรสำหรับงวด	<u>196,274</u>	<u>140,333</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	5,736	800
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>202,010</u>	<u>141,133</u>
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	9 0.19	0.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้อัดรวม)

	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนเรือนหุ้น		ผลต่างจากการ	
ที่ออกและ		เปลี่ยนแปลง	
ชำระแล้ว	ทุนสำรอง	ในมูลค่ายุติธรรมของ	รวม
	ตามกฎหมาย	เงินลงทุนเพื่อขาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		(พันบาท)	
5,414,411	99,085	352,617	4,462
			5,870,575
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด			
กำไร		140,333	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	800
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด		140,333	800
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	7,017	(7,017)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	106,102	485,933	5,262
			6,011,708

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ตัดตรวจสอบ)

	งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ตัดตรวจสอบ)		องค์ประกอบอื่น	
	กำไรสะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ผลต่างจากการ	เปลี่ยนแปลง
ทุนเรือนหุ้น				
ที่ออกและชำระแล้ว	5,414,411			
ทุนสำรอง	138,325			
ตามกฎหมาย				
ยังไม่ได้จัดสรร	442,187			
(พันบาท)				
สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557			(11,572)	5,983,351
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	5,414,411	138,325	442,187	5,983,351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด				
กำไร	-	-	196,274	196,274
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	5,736
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	196,274	5,736
โอนไปสำรองตามกฎหมาย	-	9,814	(9,814)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	5,414,411	148,139	628,647	(5,836)
				6,185,361

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

2557 2556

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับงวด	196,274	140,333
<i>รายการปรับปรุง</i>		
ค่าเสื่อมราคา	7,792	6,538
ต้นทุนสัมปทานในการใช้ทางยกระดับตัดบัญชี	62,833	57,671
รายได้จากการลงทุน	(4,493)	(5,384)
ต้นทุนทางการเงิน	75,352	82,535
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(498)	-
ภาษีเงินได้	49,307	116,485
	<u>386,567</u>	<u>398,178</u>

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(12,105)	(27,921)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(20,873)	(393)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	137	(206)
เจ้าหนี้อื่น	2,426	(2,011)
ภาษีมูลค่าเพิ่มค้างจ่าย	2,313	1,074
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,904)	5,480
เงินประกันผลงาน	(1,759)	(1,311)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(132)	1,159
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	7,948	9,520
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>361,618</u>	<u>383,569</u>
จ่ายภาษีเงินได้	(22)	(43)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>361,596</u>	<u>383,526</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด

วันที่ 31 มีนาคม

2557 2556

(พันบาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

รับดอกเบี้ย	3,243	4,151
เงินลงทุนชั่วคราว (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4,726)	78,508
เงินลงทุนระยะยาวเพิ่มขึ้น	3,531	-
ซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์	(1,536)	(9,624)
ขายอุปกรณ์	535	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,778)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(731)	73,035

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	110,225	179,395
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	471,090	635,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุ สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล
- 3 ผลกระทบจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยของไทย
- 4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- 5 เงินลงทุน
- 6 อาคารและอุปกรณ์
- 7 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
- 8 ภาษีเงินได้
- 9 กำไรต่อหุ้น
- 10 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
- 11 คดีฟ้องร้อง
- 12 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2557

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่ที่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 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 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เว้นแต่กรณีที่บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ทุกฉบับมาถือปฏิบัติ การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อเป็นสาระสำคัญต่อนโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณ และผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัท

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

(ข) **สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน**

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ค) **การประมาณการและใช้วิจารณญาณ**

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลนี้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงาน จำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ยกเว้นการเปิดเผยดังต่อไปนี้ ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณอย่างมีนัยสำคัญ ในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท และแหล่งข้อมูลสำคัญของความไม่แน่นอนในการประมาณการ ซึ่งถือปฏิบัติเช่นเดียวกันในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 การเปลี่ยนแปลงส่วนใหญ่ เกิดจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557

การประมาณการ

การวัดมูลค่าหนี้สิน โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้

การคำนวณหนี้สิน โครงการผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้นั้นอ่อนไหวต่อสมมติฐานของอัตราการคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต และอัตรามรณะ

3 ผลกระทบจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยของไทย

สืบเนื่องจากทางยกระดับของบริษัทได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยในช่วงปลายปี 2554 ทำให้บริษัทไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บค่าผ่านทางได้เป็นช่วงระยะเวลาหนึ่ง อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินหรือความสามารถในการชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ของบริษัทแต่อย่างใด เนื่องจากบริษัทมีเงินสดสำรองเพียงพอต่อการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ บริษัทมีการทำประกันความเสียหายทั้งหมดและได้แจ้งความเสียหายที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์ดังกล่าวต่อบริษัท ประกันภัยแล้ว รวมถึงการว่าจ้างที่ปรึกษาด้านประกันภัยในการประเมินความเสียหายและดำเนินการเรียกร้อง ค่าสินไหมทดแทนเพื่อชดเชยความเสียหายต่อบริษัทประกันภัย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทไม่สามารถบรรลุข้อตกลงเกี่ยวกับจำนวนค่าสินไหมทดแทนในส่วนของธุรกิจหยุดชะงักกับบริษัทผู้รับประกันภัยได้ จึงทำให้การจ่าย

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ค่าสินไหมทดแทนของบริษัทประกันภัยมีความล่าช้า ดังนั้น บริษัทจึงดำเนินการฟ้องร้องผู้รับประกันภัยต่อศาลแพ่ง เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2556 เพื่อเป็นการรักษาสิทธิตามกฎหมายของบริษัทในการเรียกค่าสินไหมทดแทน ก่อนที่จะครบกำหนดอายุความ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการตามขั้นตอนของศาลแพ่ง 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 สยามนิสสันรถดีพระราม 2 จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท สยามซีดีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีประธานกรรมการร่วมกัน
บริษัท หลักทรัพย์ ภัทร จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน)	ไทย	มีกรรมการร่วมกัน

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รับบริการ	ราคาตลาด

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2557	2556
	(พันบาท)	
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	240	240
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ		
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	7,962	6,426
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	347	370
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4	4
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	8,313	6,800

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าซ่อมรถ	117	192
ค่าเบี้ยประกัน	5,402	6,369

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2557	2556
	(พันบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าซ่อมรถค้างจ่าย	18	1
ค่าเบี้ยประกันค้างจ่าย	22,329	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าที่ปรึกษากฎหมาย

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาว่าจ้างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นที่ปรึกษากฎหมาย ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ต่อมาบริษัทได้ดำเนินการต่อสัญญาที่ปรึกษากฎหมายดังกล่าวอีก 1 ปี ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2555 บริษัทได้ทำสัญญากับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเกี่ยวกับการนำหุ้นสามัญของบริษัทเสนอขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยบริษัทจะชำระค่าธรรมเนียมตามสัญญาเมื่อได้รับการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งสัญญาดังกล่าวมีผลสิ้นสุดเมื่อหุ้นสามัญของบริษัทสามารถจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้หรือ 17 มีนาคม 2557 แล้วแต่ว่าเหตุการณ์ใดเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจและการเมือง ทำให้บริษัทยังไม่สามารถดำเนินการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ในปัจจุบัน ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงของบุคลากรของที่ปรึกษาการเงิน สัญญาดังกล่าวจึงมีผลสิ้นสุดลงเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2557 โดยบริษัทจะมีการพิจารณาทำสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินใหม่เมื่อมีความชัดเจนมากขึ้นในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

5 เงินลงทุน

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
	(พันบาท)	
เงินลงทุนชั่วคราว		
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	889	1,551
พันธบัตรรัฐบาลและตั๋วเงินคลัง	35,845	34,899
ตราสารหนี้ที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	40,234	30,000
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	5,057	5,113
	82,025	71,563
เงินลงทุนระยะยาว		
ตราสารที่จะถือจนครบกำหนด	92,577	96,108
	92,577	96,108
รวม	174,602	167,671

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

รายการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 ของตราสารทุนและตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาด มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2557	2556
	(พันบาท)	
เงินลงทุนชั่วคราว		
หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ณ วันที่ 1 มกราคม	30,000	80,916
ซื้อระหว่างงวด	10,000	-
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	234	515
ณ วันที่ 31 มีนาคม	40,234	81,431
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด		
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,113	290,639
ขายระหว่างงวด	-	(97,500)
รายการปรับปรุงจากการตีราคา	(56)	(55)
ณ วันที่ 31 มีนาคม	5,057	193,084

6 อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และโอนอาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 มีดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2557		2556	
	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ	การซื้อและ การโอนเข้า - ราคาทุน	การจำหน่าย และการโอน ออก - ราคา ตามบัญชีสุทธิ
	(พันบาท)			
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	571	31	881	-
อุปกรณ์ดำเนินงาน	562	6	306	366
ยานพาหนะ	50	-	-	-
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	779	426	8,803	-
รวม	1,962	463	9,990	366

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

7 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจคือ การให้บริการทางยกระดับช่วงดินแดงถึงอนุสรณ์สถานแห่งชาติ ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่าบริษัทมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์เพียงส่วนงานเดียว

8 ภาษีเงินได้

การรับรู้ภาษีเงินได้ขึ้นอยู่กับประมาณการที่ดีที่สุดของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับอัตราภาษีเงินได้ประจำปีถ้าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่คาดไว้สำหรับปีทางการเงินเต็มปีที่ใช้กับรายได้ก่อนภาษีของงวดระหว่างกาล อัตราภาษีเงินได้ที่แท้จริงของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องเป็นระยะเวลาสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 คือร้อยละ 20.08 (31 มีนาคม 2556: ร้อยละ 45.36)

9 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 และ 2556 คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	2557	2556
	(พันบาท/พันหุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	196,274	140,333
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	1,041,233	1,041,233
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.19	0.14

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

10 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	31 มีนาคม 2557	31 ธันวาคม 2556
		(พันบาท)
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้		
ภายในหนึ่งปี	22,952	17,622
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	24,025	27,191
รวม	46,977	44,813
ภาระผูกพันอื่นๆ		
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,040	1,040

11 คดีฟ้องร้อง

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 ต่อมาศาลปกครองสูงสุดได้ไต่สวนสำนวนคดีมายังศาลปกครองกลางเพราะเป็นคดีที่อยู่ในอำนาจพิจารณาพิพากษาคดีของศาลปกครองชั้นต้น ตามคำฟ้องผู้ฟ้องคดีอ้างว่าประกาศของบริษัทที่แจ้งปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางมีผลตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2552 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย เนื่องจากมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2549 กับวันที่ 10 เมษายน 2550 ที่ให้ความเห็นชอบร่างบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลง

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สัญญาสัมปทานฯ ฉบับที่ 3/2550 ไม่ชอบด้วยกฎหมาย ขอให้ศาลปกครองกลางมีคำพิพากษาให้ยกเลิกสัญญาสัมปทานทางหลวงของบริษัท รวมทั้งให้เพิกถอนมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องดังกล่าว

ปัจจุบัน คดียังคงอยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลปกครอง โดย เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2556 บริษัทในฐานะผู้ถูกฟ้องคดีที่ 3 ได้ยื่นคำแถลงชี้แจงเพิ่มเติมตามคำสั่งศาล โดยศาลจะกำหนดวันสิ้นสุดการแสวงหาข้อเท็จจริงต่อไป

โดยผู้บริหารเชื่อว่าคดีดังกล่าวจะ ไม่มีผลกระทบต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทมีการกำหนดอัตราค่าผ่านทางเป็นไปตามบันทึกข้อตกลงแก้ไขสัญญาสัมปทานกับ กรมทางหลวงฉบับที่ 3/2550 บริษัทจึงไม่ได้ตั้งสำรองหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

- (ก) เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2552 กลุ่มบุคคลผู้ฟ้องคดีรวม 2 รายยื่นฟ้องบริษัทร่วมกับผู้ถูกฟ้องคดีอื่นอีก 3 รายต่อศาลปกครองกลาง อ้างว่ามติของคณะรัฐมนตรีที่อนุมัติให้บริษัทปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางไม่ชอบด้วยกฎหมาย และการต่ออายุสัญญาสัมปทานเมื่อวันที่ 11 เมษายน 2550 ไม่ชอบด้วยพระราชบัญญัติว่าด้วยการให้เอกชนเข้าร่วมงานหรือดำเนินการ ในกิจการของรัฐ พ.ศ. 2535 เพราะไม่มีการตั้งคณะกรรมการร่วมทุนตามที่กฎหมายกำหนด จึงมีผลเป็นโมฆะ ผู้ฟ้องคดียังได้ร้องขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวเพื่อมิให้มีการปรับขึ้นอัตราค่าผ่านทางดังกล่าว ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2552 ศาลได้มีคำสั่งยกคำร้องของผู้ฟ้องคดีกรณีขอให้ศาลมีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวก่อนมีคำพิพากษา

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

12 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- (ก) ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2557 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2556 ในอัตราหุ้นละ 0.70 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 728.86 ล้านบาท แต่เนื่องจากบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลประกอบการหกเดือนแรกของปี 2556 ไปแล้วในอัตรา 0.30 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 312.37 ล้านบาท ในเดือนกันยายน 2556 ดังนั้น บริษัทจะดำเนินการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการหกเดือนหลังของปี 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.40 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 416.49 ล้านบาท ภายในเดือนพฤษภาคม 2557

บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2557 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

- (ข) ผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ในจำนวนไม่เกิน 1,300 ล้านบาท โดยมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจำนวนการออกและเสนอขายหุ้นกู้ที่เหมาะสม รวมทั้งพิจารณารูปแบบ ข้อกำหนด เงื่อนไข และดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นกู้สำหรับปี 2557 ดังกล่าวให้เสร็จสิ้น