

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

กฤษฎา เลิศวนา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4958

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 มกราคม 2557

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
		(ปรับปรุงใหม่)			(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	2,148,024,596	2,676,865,367	1,967,105,263	1,642,676,136	2,098,390,696
เงินลงทุนชั่วคราว	9	3,679,041,489	3,096,567,482	2,965,962,319	3,679,041,489	3,096,567,482
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	539,933,986	452,063,407	431,237,544	380,457,320	295,968,223
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	7	-	-	-	311,208,091	311,163,219
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	12	22,189,628	23,643,137	24,869,016	12,112,412	15,007,441
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		28,007,158	57,362,109	45,773,968	15,035,547	49,046,961
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,417,196,857	6,306,501,502	5,434,948,110	6,040,530,995	5,866,144,022
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	11	400,000,000	200,000,000	-	200,000,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ						
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	-	-	-	1,472,500,000	1,782,500,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	-	3,245,258,440	3,466,752,588
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	2,904,995,995	2,771,312,856	24,807,925	2,756,080,010	2,766,100,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	8,640,268,248	8,869,866,014	9,232,032,753	8,572,117,369	8,800,099,977
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา	16	2,851,788,267	3,088,456,680	3,367,419,936	-	-
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย	17	1,267,117,647	1,304,160,808	1,333,829,201	1,267,117,647	1,304,160,808
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	18	1,909,358,691	2,104,305,081	2,299,299,214	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	9,687,544	11,346,387	13,009,775	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	27	1,378,479	1,125,297	17,919,559	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน		90,400,000	-	-	90,400,000	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา		21,510,000	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,510,656	14,443,749	22,951,997	5,924,067	8,493,321
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		18,108,015,527	18,365,016,872	16,311,270,360	18,128,106,694	16,338,441,414
รวมสินทรัพย์		24,525,212,384	24,671,518,374	21,746,218,470	23,649,928,528	21,365,129,283

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	133,023,726	110,122,682	108,548,853	74,888,175	81,740,220	84,462,800
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	510,000,000	490,000,000	470,000,000	510,000,000	490,000,000	470,000,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	1,700,000,000	-	3,500,000,000	1,700,000,000	-	3,500,000,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		162,578,620	159,374,662	91,035,029	97,008,241	84,500,360	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		138,343,585	139,717,275	112,380,651	138,343,586	139,717,275	112,380,651
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		63,389,342	82,844,671	76,390,390	42,919,182	53,972,316	51,575,795
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,707,335,273	982,059,290	4,358,354,923	2,563,159,184	849,930,171	4,218,419,246
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย	7	-	-	-	5,000,000	5,000,000	5,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	5,430,000,000	5,940,000,000	3,670,000,000	5,430,000,000	5,940,000,000	3,670,000,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	5,292,804,018	6,990,471,485	3,496,207,735	5,292,804,018	6,990,471,485	3,496,207,735
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	23	18,490,920	14,780,026	12,065,745	8,384,186	6,577,096	4,998,922
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27	65,409,327	83,815,892	16,793,379	50,117,496	66,227,699	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		10,806,704,265	13,029,067,403	7,195,066,859	10,786,305,700	13,008,276,280	7,176,206,657
รวมหนี้สิน		13,514,039,538	14,011,126,693	11,553,421,782	13,349,464,884	13,858,206,451	11,394,625,903

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
		(ปรับปรุงใหม่)			(ปรับปรุงใหม่)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 3,990,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000	3,990,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,637,769,601	2,637,769,601	2,637,769,601	2,637,769,601	2,637,769,601	2,637,769,601
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	24 399,000,000	399,000,000	399,000,000	399,000,000	399,000,000	399,000,000
จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	25 935,527,729	723,128,286	516,859,790	935,527,729	723,128,286	516,859,790
ยังไม่ได้จัดสรร	3,642,111,050	3,475,162,362	3,219,199,017	2,338,166,314	2,386,146,378	2,426,873,989
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(629,289,864)	(600,362,866)	(600,362,866)	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	10,975,118,516	10,624,697,383	10,162,465,542	10,300,463,644	10,136,044,265	9,970,503,380
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	36,054,330	35,694,298	30,331,146	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,011,172,846	10,660,391,681	10,192,796,688	10,300,463,644	10,136,044,265	9,970,503,380
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	24,525,212,384	24,671,518,374	21,746,218,470	23,649,928,528	23,994,250,716	21,365,129,283
	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)					
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำประปา	28	5,076,078,509	4,837,947,630	3,408,972,490	3,218,959,995
รายได้จากการบริการ		106,348,166	87,208,925	32,727,228	26,114,220
ดอกเบี้ยรับ		107,557,886	87,194,836	189,637,780	190,315,431
รายได้เงินปันผล	13	-	-	1,105,414,902	606,606,227
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	113,076,250	-	2,979,997	-
รายได้อื่น	27	386,771,625	260,369,569	37,120,946	99,024,651
รวมรายได้		5,789,832,436	5,272,720,960	4,776,853,343	4,141,020,524
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ		1,550,261,485	1,495,379,272	899,672,348	870,112,747
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		341,668,353	262,324,284	273,706,615	190,153,965
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	221,494,148	222,100,981
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่าย	17	37,043,161	29,668,393	37,043,161	29,668,393
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาตัดจำหน่าย	18	194,946,391	194,994,132	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,123,919,390	1,982,366,081	1,431,916,272	1,312,036,086
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,665,913,046	3,290,354,879	3,344,937,071	2,828,984,438
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	62,533,873	16,504,932	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,728,446,919	3,306,859,811	3,344,937,071	2,828,984,438
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(614,748,724)	(608,241,233)	(613,800,039)	(607,319,337)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,113,698,195	2,698,618,578	2,731,137,032	2,221,665,101
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27, 28	(316,530,710)	(343,343,585)	(171,818,331)	(180,824,216)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	27	(200,482,662)	-	(200,482,662)	-
กำไรสำหรับปี		2,596,684,823	2,355,274,993	2,358,836,039	2,040,840,885
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด		(28,926,998)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(28,926,998)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		2,567,757,825	2,355,274,993	2,358,836,039	2,040,840,885
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,573,764,791	2,337,503,938	2,358,836,039	2,040,840,885
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		22,920,032	17,771,055		
		2,596,684,823	2,355,274,993		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,544,837,793	2,337,503,938	2,358,836,039	2,040,840,885
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		22,920,032	17,771,055		
		2,567,757,825	2,355,274,993		
กำไรต่อหุ้น	29				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.65	0.59	0.59	0.51

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,113,698,195	2,698,618,578	2,731,137,032	2,221,665,101
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	659,262,038	652,613,008	371,872,727	366,010,278
ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	221,494,148	222,100,981
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาตัดจำหน่าย	194,946,391	194,994,132	-	-
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่าย	37,043,161	29,668,393	37,043,161	29,668,393
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์	9,539,863	2,387,124	9,345,795	3,002,394
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(113,076,250)	-	(2,979,997)	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(62,533,873)	(16,504,932)	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	(1,105,414,902)	(606,606,227)
โอนกลับภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	(91,035,029)	-	-
ตัดจำหน่ายภาษี หัก ณ ที่จ่าย	2,402,587	13,784,593	2,402,587	2,287,253
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,710,894	3,242,221	1,807,090	1,578,174
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้ยืมระยะยาว	-	230,000	-	230,000
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	613,834,329	607,343,917	613,800,039	607,319,337
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	4,458,827,335	4,095,342,005	2,880,507,680	2,847,255,684
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(29,418,740)	(20,825,970)	(26,082,247)	(5,373,671)
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	1,453,509	1,225,879	2,895,029	555,392
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,247,694	(12,291,052)	1,361,412	(10,687,395)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	90,066	294,667	166,667	294,667
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16,235,656	(4,026,231)	1,332,570	(8,322,643)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(19,781,613)	6,029,641	(11,379,418)	1,971,882
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(527,940)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,430,653,907	4,065,220,999	2,848,801,693	2,825,693,916
จ่ายดอกเบี้ย	(612,875,485)	(578,393,543)	(612,841,195)	(578,368,963)
จ่ายภาษีเงินได้	(338,088,922)	(102,480,809)	(175,420,653)	(13,170,313)
จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	(200,482,662)	-	(200,482,662)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,279,206,838	3,384,346,647	1,860,057,183	2,234,154,640

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(617,595,001)	(125,824,143)	(617,595,001)	(125,824,143)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	(200,000,000)	(200,000,000)	(200,000,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	310,000,000	310,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	-	(2,730,000,000)	-	(2,730,000,000)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดินเพิ่มขึ้น	(90,400,000)	-	(90,400,000)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ เพิ่มขึ้น	(6,660,000)	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(157,002,758)	(12,967,932)	(152,101,254)	(6,962,887)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ เพิ่มขึ้น	(43,029,460)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	290,000	1,570,893	-	220,093
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12,999,987	-	12,999,987	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	1,105,414,902	606,606,227
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,101,397,232)	(3,067,221,182)	368,318,634	(1,945,960,710)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	2,757,240,000	-	2,757,240,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(490,000,000)	(470,000,000)	(490,000,000)	(470,000,000)
ชำระคืนหุ้นกู้	-	(3,500,000,000)	-	(3,500,000,000)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	3,492,650,000	-	3,492,650,000
เงินปันผลจ่าย	(2,194,090,377)	(1,874,875,361)	(2,194,090,377)	(1,874,875,361)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(22,560,000)	(12,380,000)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(2,706,650,377)	392,634,639	(2,684,090,377)	405,014,639
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(528,840,771)	709,760,104	(455,714,560)	693,208,569
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	2,676,865,367	1,967,105,263	2,098,390,696	1,405,182,127
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	2,148,024,596	2,676,865,367	1,642,676,136	2,098,390,696
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	1,134,660	809,710	1,134,660	809,710
เงินปันผลค้างจ่าย	326,283	424,639	326,283	424,639
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์	25,722,292	-	25,722,292	-
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่าย	9,398,702	4,781,020	9,398,702	4,781,020

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย	
			กำไรสะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม		ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย	
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจาก ในกระแสเงินสด	ผลแตกต่างของการจัด โครงสร้างการดำเนิน ธุรกิจของกลุ่มบริษัท	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	516,859,790	3,217,946,278	-	(600,362,866)	(600,362,866)	10,161,212,803	30,457,705	10,191,670,508
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ											
ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 4)	-	-	-	-	1,252,739	-	-	-	1,252,739	(126,559)	1,126,180
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	516,859,790	3,219,199,017	-	(600,362,866)	(600,362,866)	10,162,465,542	30,331,146	10,192,796,688
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(1,875,300,000)	-	-	-	(1,875,300,000)	-	(1,875,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	2,337,503,938	-	-	-	2,337,503,938	17,771,055	2,355,274,993
จัดสรรเป็นสำรองอื่น (หมายเหตุ 25)	-	-	-	206,268,496	(206,268,496)	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ											
บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,380,000)	(12,380,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	3,475,134,459	-	(600,362,866)	(600,362,866)	10,624,669,480	35,722,201	10,660,391,681
-											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	3,557,698,495	-	(600,362,866)	(600,362,866)	10,707,233,516	35,848,760	10,743,082,276
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ											
ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 4)	-	-	-	-	(82,536,133)	-	-	-	(82,536,133)	(154,462)	(82,690,595)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	3,475,162,362	-	(600,362,866)	(600,362,866)	10,624,697,383	35,694,298	10,660,391,681
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(2,194,416,660)	-	-	-	(2,194,416,660)	-	(2,194,416,660)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	2,573,764,791	(28,926,998)	-	(28,926,998)	2,544,837,793	22,920,032	2,567,757,825
จัดสรรเป็นสำรองอื่น (หมายเหตุ 25)	-	-	-	212,399,443	(212,399,443)	-	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ											
บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,560,000)	(22,560,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	935,527,729	3,642,111,050	(28,926,998)	(600,362,866)	(629,289,864)	10,975,118,516	36,054,330	11,011,172,846

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว		กำไรสะสม			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	516,859,790	2,409,948,145	9,953,577,536
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 4)	-	-	-	-	16,925,844	16,925,844
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	516,859,790	2,426,873,989	9,970,503,380
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(1,875,300,000)	(1,875,300,000)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	2,040,840,885	2,040,840,885
จัดสรรเป็นสำรองอื่น (หมายเหตุ 25)	-	-	-	206,268,496	(206,268,496)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	2,386,146,378	10,136,044,265
						-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - ตามที่รายงานไว้เดิม	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	2,452,374,077	10,202,271,964
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 4)	-	-	-	-	(66,227,699)	(66,227,699)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 - หลังการปรับปรุง	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	723,128,286	2,386,146,378	10,136,044,265
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 32)	-	-	-	-	(2,194,416,660)	(2,194,416,660)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	2,358,836,039	2,358,836,039
จัดสรรเป็นสำรองอื่น (หมายเหตุ 25)	-	-	-	212,399,443	(212,399,443)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	935,527,729	2,338,166,314	10,300,463,644

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2543 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เมื่อวันที่ 6 กรกฎาคม 2549 บริษัทฯประกอบกิจการในประเทศไทย โดยมีบริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค (กปภ.) ในพื้นที่ อ.นครชัยศรี อ.สามพราน อ.พุทธมณฑล ในจังหวัดนครปฐม อ.เมืองสมุทรสาคร และอ.กระทุ่มแบน ในจังหวัดสมุทรสาคร ภายใต้อำนาจสัญญาซื้อขายน้ำประปากับกปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2543 (แก้ไขเพิ่มเติมตามสัญญาลงวันที่ 29 ธันวาคม 2551) เป็นระยะเวลา 30 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (วันที่ 21 กรกฎาคม 2547) และภายใต้สัมปทานประกอบกิจการประปาจากกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (“ผู้ให้สัมปทาน”) เป็นระยะเวลา 25 ปี นับตั้งแต่วันที่ 11 มีนาคม 2548 โดยบริษัทฯจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายน้ำประปา และสัมปทานประกอบกิจการประปา

ภายใต้สัมปทานประกอบกิจการประปาดังกล่าวมีข้อกำหนดสำคัญบางประการ ได้แก่ เมื่อบริษัทฯได้ทำการไปได้ถึงอายุสัมปทานแล้ว หากรัฐบาลหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความประสงค์จะซื้อกิจการประปาของบริษัทฯทั้งหมด ผู้ให้สัมปทานมีสิทธิโอนคืนสัมปทานเพื่อซื้อหรืออนุญาตให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องซื้อกิจการประปาเช่นนั้นตามราคาซื้อขายกันในตลาด แต่ต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบล่วงหน้าหกเดือน

ที่อยู่ของบริษัทฯตามที่จดทะเบียนอยู่ที่ 30/130 หมู่ที่ 12 ถนนพุทธมณฑลสาย 5 ตำบลไร่จิง อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท น้ำประปาไทย จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2556 ร้อยละ	2555 ร้อยละ
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้ กับการประปาส่วนภูมิภาคใน จังหวัดปทุมธานี	ไทย	98.0	98.0
บริษัท ไทยวอเตอร์ โอเพอเรชั่นส์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ในอัตราร้อยละ 31.5)	บริการจัดการและบำรุงรักษา โครงการน้ำประปา	ไทย	68.5	68.5

- ข) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ค) งบการเงินของบริษัทย่อยนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของ บริษัทฯ
- ง) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจาก งบการเงินรวมนี้แล้ว
- จ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือ ขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและ บริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
-----------	------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษี และรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในปีปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรี้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน	1 มกราคม 2557
	การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังต่อไปนี้

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กำหนดให้กิจการต้องประเมินว่าข้อตกลงเป็นสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากเนื้อหาของข้อตกลง หากข้อตกลงเป็นสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบ กิจการควรแยกจำนวนที่จ่ายสำหรับสัญญาเช่าออกจากจำนวนที่จ่ายสำหรับองค์ประกอบอื่น

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 12 เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้ให้แนวปฏิบัติทางการบันทึกบัญชีสำหรับผู้ประกอบการที่ได้รับสัมปทานในการรับรู้และวัดมูลค่าภาระผูกพันและสิทธิที่เกี่ยวข้องในข้อตกลงสัมปทานบริการระหว่างภาครัฐกับภาคเอกชน โดยผู้ประกอบการต้องรับรู้สิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือค้ำรับซึ่งวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมเป็นสิทธิในสินทรัพย์ทางการเงินหรือในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ทั้งนี้ขึ้นกับเงื่อนไขของข้อตกลงสัมปทานบริการ

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น ซึ่งยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ
- ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากบริษัทฯนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	
	งบการเงิน		งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
เพิ่มขึ้น	1,378	-	1,125	-	17,919	16,925
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
เพิ่มขึ้น	65,409	50,117	83,816	66,228	16,793	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	(125)	-	(155)	-	(127)	-
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น						
(ลดลง)	(63,906)	(50,117)	(82,536)	(66,228)	1,253	16,925

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2556		31 ธันวาคม 2555	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
กำไรหรือขาดทุน:				
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น (ลดลง)	(18,660)	(16,111)	83,817	83,153
กำไรส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ				
บริษัทย่อยเพิ่มขึ้น (ลดลง)	29	-	(33)	-
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	18,631	16,111	(83,784)	(83,153)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท)	-	-	(0.02)	(0.02)

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปารับรู้เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการแสดงมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของบริการที่ให้แล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (วิธีเข้าก่อน - ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตน้ำประปาเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ค) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

5.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่มูลค่าที่บริษัทจ่ายไปเพื่อให้ได้มาซึ่งบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาคและสัมปทานที่ได้รับจากกิจการหรือหน่วยงานของภาครัฐ ซึ่งมีเงื่อนไขของระยะเวลาในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิและสัมปทานอันจำกัดตามที่กำหนดในสัญญาให้สิทธิและสัมปทาน อีกทั้งทรัพย์สินส่วนใหญ่ที่ใช้ในการประกอบกิจการของบริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันที่ผู้ได้รับสิทธิจะต้องส่งมอบให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค ดังนั้น ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานดังกล่าวส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาในสิทธิในการประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานที่บริษัทย่อยได้รับ ซึ่งบริษัทตัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาให้สิทธินับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้น และแสดงเป็นค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สำหรับบริษัทย่อยที่โอนการดำเนินงานโดยส่วนใหญ่มาที่บริษัทหลังจากที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเพื่อเป็นการลดต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคต ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยนั้นส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาซึ่งการดำเนินงานส่วนดังกล่าว ซึ่งบริษัทตัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาซื้อขายน้ำประปาระหว่างบริษัทกับการประปาส่วนภูมิกานับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้นและแสดงเป็นค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี ยกเว้นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ คำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด = ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด x อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด

อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด =
$$\frac{\text{จำนวนผลผลิตน้ำประปาจริงสำหรับงวด}}{(\text{จำนวนผลผลิตน้ำประปาจริงสำหรับงวด} + \text{ประมาณการจำนวนผลผลิตน้ำประปาในอนาคตจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาซื้อขายน้ำประปา})}$$

ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด = สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาทั้งหมด – ค่าเสื่อมราคาสะสมถึงวันต้นงวด

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนค่าก่อสร้างโรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา รวมทั้งดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.8 สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ และค่าตัดจำหน่าย

สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งต้องโอนให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ได้แก่ ที่ดิน โรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

$$\text{ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด} = \frac{\text{ต้นทุนสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาสุทธิ ณ วันต้นงวด} \times \text{อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด}}{\text{จำนวนผลผลิตน้ำประปาจริงสำหรับงวด} + \text{ประมาณการจำนวนผลผลิตน้ำประปาในอนาคตจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา}}$$

$$\text{อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด} = \frac{\text{จำนวนผลผลิตน้ำประปาจริงสำหรับงวด}}{\text{จำนวนผลผลิตน้ำประปาในอนาคตจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา}}$$

$$\text{ต้นทุนสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯสุทธิ ณ วันต้นงวด} = \text{สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯทั้งหมด} - \text{ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด}$$

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับงานระหว่างก่อสร้าง

5.9 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯบันทึกต้นทุนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย (“สิทธิการดำเนินงาน”) ในราคาทุนที่ซื้อมา โดยปันส่วนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และค่าสิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียตามสัดส่วนรายได้ที่คาดว่าจะได้รับที่คำนวณได้ ณ วันที่ซื้อ

ก) **สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา**

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

$$\text{ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด} = \text{สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด} \times \text{อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด}$$

$$\text{อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด} = \frac{\text{จำนวนผลผลิตจริงของการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด}}{(\text{จำนวนผลผลิตจริงของการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด} + \text{ประมาณการจำนวนผลผลิตในอนาคตของการผลิตน้ำประปาจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาให้สิทธิดำเนินงาน})}$$

$$\text{สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด} = \text{สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา – ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด}$$

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ข) **สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสีย**

สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

$$\text{ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด} = \text{สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสียสุทธิ ณ วันต้นงวด} \times \text{อัตราส่วนการบำบัดน้ำเสียสำหรับงวด}$$

$$\text{อัตราส่วนการบำบัดน้ำเสียสำหรับงวด} = \frac{\text{จำนวนผลผลิตจริงของการบำบัดน้ำเสียสำหรับงวด}}{(\text{จำนวนผลผลิตจริงของการบำบัดน้ำเสียสำหรับงวด} + \text{ประมาณการจำนวนผลผลิตในอนาคตของการบำบัดน้ำเสียจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาให้สิทธิดำเนินงาน})}$$

$$\text{สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสียสุทธิ ณ วันต้นงวด} = \text{สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสีย – ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด}$$

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.10 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญบริษัท ประปาพุมธานี จำกัด ในราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของบริษัทย่อยดังกล่าวถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุใช้งานจำกัด ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ คิดค่าตัดจำหน่ายโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาที่เหลืออยู่ของบริษัทย่อยดังกล่าว นับจากวันที่บริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญบริษัทย่อย (ประมาณ 16 ปี) และจะมีการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทฯ จะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สินทรัพย์ที่ทำให้ได้มาซึ่งงานบริหารจัดการและบำรุงรักษา) ของบริษัทย่อยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น บริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น (5 ปี) และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.12 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.13 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

5.14 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.15 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วย ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่ได้รับรู้ และผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้

5.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้จากการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.17 การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

บริษัทรวมได้นำการบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยงมาใช้เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเกี่ยวเนื่องกับรายได้จากการขายไฟฟ้าที่คาดการณ์ในอนาคตซึ่งส่วนหนึ่งเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยกำหนดให้รายได้จากการขายไฟฟ้าดังกล่าวเป็นรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง (Hedged item) และเงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาคือเครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยง (Hedging instrument) บริษัทรวมบันทึกรายการดังกล่าวโดยใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เมื่อรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน จำนวนกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดเดียวกัน

6. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	31	28	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	100	116	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ชั้นต่ำบางส่วนต่างที่ กำหนดต่อปี
รายได้ค่าเช่า	-	-	1	1	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	1,105	607	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้อื่น	2	-	-	-	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)</u>				
(มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	5,779	238	5,779	238
	5,779	238	5,779	238
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
(หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	2,983	2,658
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	66	100	66	100
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	66	100	3,049	2,758
<u>เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย</u>				
	-	-	5,000	5,000
	-	-	5,000	5,000

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาว ดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะยาว	ลักษณะ	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	ความสัมพันธ์	1 มกราคม 2556	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2556
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	บริษัทย่อย				
เงินต้น		2,092,500	-	(310,000)	1,782,500
ดอกเบี้ย		1,163	99,894	(99,849)	1,208
รวม		<u>2,093,663</u>	<u>99,894</u>	<u>(409,849)</u>	<u>1,783,708</u>

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและ</u>				
<u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u>				
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด				
เงินต้น	-	-	1,782,500	2,092,500
ดอกเบี้ย	-	-	1,208	1,163
รวม	-	-	1,783,708	2,093,663
<u>หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและ</u>				
<u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u>	-	-	(311,208)	(311,163)
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ</u>	-	-	<u>1,472,500</u>	<u>1,782,500</u>

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำตามส่วนต่างที่กำหนด (MLR-margin) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายภายในเดือนกันยายน 2562

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	73	66	52	45
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	1	1	1
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้างงาน	6	-	5	-
รวม	<u>81</u>	<u>67</u>	<u>58</u>	<u>46</u>

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	515	515	105	105
เงินฝากธนาคาร	2,147,510	2,676,350	1,642,571	2,098,286
รวม	2,148,025	2,676,865	1,642,676	2,098,391

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.125 ถึง 4.00 ต่อปี (2555: ร้อยละ 0.10 ถึง 3.50 ต่อปี)

9. เงินลงทุนชั่วคราว

ยอดคงเหลือดังกล่าวประกอบด้วยเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและเงินฝากประจำธนาคาร ระยะเวลา 6 ถึง 12 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.85 ถึง 4.68 ต่อปี (2555: ร้อยละ 2.28 ถึง 5.25 ต่อปี)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
<u>เงินฝากประจำธนาคาร</u>	2,325,796	1,769,990
	2,325,796	1,769,990
<u>เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม</u>		
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	556,958	682,762
ตราสารหนี้รัฐวิสาหกิจ	497,914	-
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	193,623	514,678
ตราสารทุนในความต้องการของตลาด	104,750	129,137
	1,353,245	1,326,577
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	3,679,041	3,096,567

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ยอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นส่วนใหญ่มีอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน

11. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

ยอดคงเหลือดังกล่าวประกอบด้วย เงินฝากประจำอายุ 15 เดือนและ 22 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.50 ถึง 4.00 ต่อปี

12. วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
วัตถุดิบ	5,565	7,453	2,811	5,016
อะไหล่	16,625	16,190	9,301	9,991
รวม	22,190	23,643	12,112	15,007

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2556	2555	2556 ร้อยละ	2555 ร้อยละ	2556	2555	2556	2555
บริษัท ไทยวอเตอร์ โอเพอเรชั่นส์ จำกัด	60,000	60,000	68.5	68.5	700,000	700,000	-	-
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	1,200,000	1,200,000	98.0	98.0	3,998,310	3,998,310	1,105,415	606,606
					4,698,310	4,698,310	1,105,415	606,606
หัก ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสะสม					(1,433,051)	(1,211,557)	-	-
หัก เงินปันผลรับจากกำไรก่อนการซื้อหุ้น					(20,000)	(20,000)	-	-
รวม					3,245,259	3,466,753	1,105,415	606,606

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปี 2556 บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นจำนวน 379 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2556

ในระหว่างไตรมาสสามของปี 2556 บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เป็นจำนวน 726 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2556

14. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

14.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			2556 (ร้อยละ)	2555 (ร้อยละ)	2556	2555	2556	2555
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25	30	2,756,080	2,766,100	2,904,996	2,771,313
รวม					2,756,080	2,766,100	2,904,996	2,771,313

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
			2556 (ร้อยละ)	2555 (ร้อยละ)	2556	2555	2556	2555
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25	30	2,756,080	2,766,100	2,756,080	2,766,100
รวม					2,756,080	2,766,100	2,756,080	2,766,100

14.2 ส่วนแบ่งกำไร

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมดังนี้
(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินรวม	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมในระหว่างปี	
	2556	2555
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	62,534	16,505
รวม	62,534	16,505

14.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,245,000	-
รวม	3,245,000	-

14.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่		สินทรัพย์รวม ณ วันที่		หนี้สินรวม ณ วันที่		รายได้รวมสำหรับ ปีสิ้นสุดวันที่		กำไรสำหรับปี สิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	5,500	9,200	50,526	45,154	25,054	22,881	5,679	2,578	249	55

ในเดือนพฤษภาคม 2555 บริษัทฯได้ให้การสนับสนุนทางการเงิน โดยการค้ำประกันบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทร่วม”) โดยบริษัทฯตกลงให้เงินสนับสนุนในกรณีที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทร่วมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเกี่ยวกับการกู้ยืมรวมถึงการผิดนัดชำระหนี้กับธนาคารผู้ให้กู้ของบริษัทย่อยดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ 30) รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 154 ล้านบาท

ในเดือนพฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมมติให้ลดทุนจดทะเบียนจาก 9,200 ล้านบาท เป็น 3,067 ล้านบาท โดยการลดจำนวนหุ้นสามัญเป็นจำนวน 613 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ทั้งนี้ ส่วนทุนที่ลดลงจ่ายคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการลดทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในเดือนมกราคม 2556 โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นจากการลดทุนดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นจำนวน 1,840 ล้านบาทแล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2556

ต่อมา ในเดือนกุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมได้มีมติอนุมัติในเรื่องดังนี้

- ก) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 3,067 ล้านบาท เป็น 4,600 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 153 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอขายผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นในราคาหุ้นละ 40 บาท
- ข) อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทจากเดิมที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท จำนวน 460 ล้านหุ้น เป็นหุ้นละ 5 บาท จำนวน 920 ล้านหุ้น
- ค) อนุมัติให้แปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ง) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 4,600 ล้านบาท เป็น 5,500 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 180 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไป

บริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 1,840 ล้านบาทแล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2556

ในเดือนกรกฎาคม 2556 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญของบริษัทร่วมจำนวน 999,999 หุ้น ในราคาหุ้นละ 13 บาท รวมเป็นเงินจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท และได้รับชำระเงินค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2556 โดยเป็นการเสนอขายให้แก่นักลงทุนทั่วไป ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทร่วมดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 30 เหลือร้อยละ 25 ทั้งนี้บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่สามของปี 2556 จำนวนเงินประมาณ 3 ล้านบาท (กำไรหรือขาดทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ: 3 ล้านบาท) และรับรู้กำไรเสมือนขายจริงจากการลดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วม (Deemed disposals) ในกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่สามของปี 2556 จำนวนเงินประมาณ 110 ล้านบาท โดยแสดงภายใต้หัวข้อ “กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม”

หุ้นสามัญของบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถืออยู่จำนวน 189.1 ล้านหุ้น คิดเงื่อนไขห้ามซื้อขาย (Silent period) เป็นระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สามารถทยอยขายหุ้นดังกล่าวได้ภายหลังจากวันที่หุ้นมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ครบ 1 ปี ภายใต้อำนาจของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ที่ดิน	สินทรัพย์ใน การผลิตน้ำประปา	งานระหว่างก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ
ราคาทุน							
1 มกราคม 2555	480,681	10,799,223	15,785	52,559	99,104	53,332	21,784
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,027	493	6,882	2,040	336
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(3,204)	-	(821)	(2,437)	-
โอนเข้า (ออก)	-	-	(2,919)	-	2,919	-	-
31 ธันวาคม 2555	480,681	10,799,223	13,689	53,052	108,084	52,935	22,120
ซื้อเพิ่ม	44,740	-	105,553	-	6,169	1,139	441
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(9,346)	-	(4,257)	(666)	(754)
โอนเข้า (ออก)	-	-	(92)	183	(2)	-	-
31 ธันวาคม 2556	525,421	10,799,223	109,804	53,235	109,994	53,408	21,807
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
1 มกราคม 2555	-	2,168,299	-	7,785	69,287	25,836	19,228
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	346,609	-	3,186	12,938	8,308	946
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(802)	(1,702)	-
31 ธันวาคม 2555	-	2,514,908	-	10,971	81,423	32,442	20,174
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	353,172	-	2,485	13,486	7,845	917
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(3,802)	(666)	(731)
31 ธันวาคม 2556	-	2,868,080	-	13,456	91,107	39,621	20,360
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
31 ธันวาคม 2555	480,681	8,284,315	13,689	42,081	26,661	20,493	1,946
31 ธันวาคม 2556	525,421	7,931,143	109,804	39,779	18,887	13,787	1,447
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2555 (357 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							371,987
2556 (363 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							377,905

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	สินทรัพย์ ในการผลิต น้ำประปา	งานระหว่าง ก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง และอุปกรณ์ สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ	รวม
ราคาทุน								
1 มกราคม 2555	425,949	10,799,223	15,785	52,559	55,616	30,893	9,831	11,389,856
ซื้อเพิ่ม	-	-	4,027	493	2,562	685	6	7,773
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(3,204)	-	(821)	(1,313)	-	(5,338)
โอนเข้า (ออก)	-	-	(2,919)	-	2,919	-	-	-
31 ธันวาคม 2555	425,949	10,799,223	13,689	53,052	60,276	30,265	9,837	11,392,291
ซื้อเพิ่ม	44,740	-	105,553	-	2,846	-	6	153,145
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	(9,346)	-	-	-	-	(9,346)
โอนเข้า (ออก)	-	-	(92)	183	-	-	-	91
31 ธันวาคม 2556	470,689	10,799,223	109,804	53,235	63,122	30,265	9,843	11,536,181
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
1 มกราคม 2555	-	2,168,299	-	7,785	30,220	13,608	8,384	2,228,296
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	346,609	-	3,186	10,402	5,279	534	366,010
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(802)	(1,313)	-	(2,115)
31 ธันวาคม 2555	-	2,514,908	-	10,971	39,820	17,574	8,918	2,592,191
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	353,172	-	2,485	10,766	4,934	516	371,873
31 ธันวาคม 2556	-	2,868,080	-	13,456	50,586	22,508	9,434	2,964,064
มูลค่าสุทธิตามบัญชี								
31 ธันวาคม 2555	425,949	8,284,315	13,689	42,081	20,456	12,691	919	8,800,100
31 ธันวาคม 2556	470,689	7,931,143	109,804	39,779	12,536	7,757	409	8,572,117
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี								
2555 (354 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								366,010
2556 (360 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)								371,873

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 84 ล้านบาท (2555: 77 ล้านบาท) (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 32 ล้านบาท 2555: 24 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โรงผลิตน้ำประปาและระบบในการจ่ายน้ำประปา			รวม
	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง		
ราคาทุน				
1 มกราคม 2555	418,088	5,971,661	-	6,389,749
31 ธันวาคม 2555	418,088	5,971,661	-	6,389,749
ซื้อเพิ่ม	-	-	43,029	43,029
31 ธันวาคม 2556	418,088	5,971,661	43,029	6,432,778
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
1 มกราคม 2555	215,459	2,806,870	-	3,022,329
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17,187	261,776	-	278,963
31 ธันวาคม 2555	232,646	3,068,646	-	3,301,292
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17,147	262,551	-	279,698
31 ธันวาคม 2556	249,793	3,331,197	-	3,580,990
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
31 ธันวาคม 2555	185,442	2,903,015	-	3,088,457
31 ธันวาคม 2556	168,295	2,640,464	43,029	2,851,788
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				
2555				278,963
2556				279,698

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จะถูกโอนให้กับการประปาส่วนภูมิภาคภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา 25 ปี

17. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ การให้บริการบำบัดน้ำเสีย	1,410,075	1,410,075
หัก สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ การให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่ายสะสม	(142,957)	(105,914)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ การให้บริการบำบัดน้ำเสีย - สุทธิ	1,267,118	1,304,161

18. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2556	2555
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา	3,169,109	3,169,109
หัก สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาตัดจำหน่ายสะสม	(1,259,750)	(1,064,804)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา - สุทธิ	1,909,359	2,104,305

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
ราคาทุน	
1 มกราคม 2555	14,104
31 ธันวาคม 2555	14,104
31 ธันวาคม 2556	14,104
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
1 มกราคม 2555	1,095
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,663
31 ธันวาคม 2555	2,758
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,659
31 ธันวาคม 2556	4,417
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	
31 ธันวาคม 2555	11,346
31 ธันวาคม 2556	9,687

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,901	2,577
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	26,550	40,378	15,347	33,270
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	66	100	148	181
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,818	1,889	2,116	-
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	17,305	819	1,416	819
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน -				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,640	3,652	3,175	3,090
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่าย	1,376	10,775	1,376	10,775
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	80,269	52,510	48,409	31,028
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	133,024	110,123	74,888	81,740

21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืน	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2556	2555
1. MLR - อัตราที่ระบุในสัญญา	ระหว่าง 2.00% - 2.25%	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2553 ถึงเดือนมิถุนายน 2562	1,110,000	1,240,000
2. MLR - อัตราที่ระบุในสัญญา		ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2552 ถึงเดือนกันยายน 2562	2,070,000	2,430,000
3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนดต่อปี		ชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนภายในวันที่ 9 พฤษภาคม 2563	2,760,000	2,760,000
รวม			5,940,000	6,430,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(510,000)	(490,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			5,430,000	5,940,000

เงินกู้ยืมระยะยาวในข้อ 2. และข้อ 3. ระบุเงื่อนไขทางการเงินบางประการที่บริษัทต้องปฏิบัติตาม เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

22. หุ้นกู้

(หน่วย: พันบาท)

หุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบ		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			กำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2556	2555
1	5 ปี	26 กุมภาพันธ์ 2552	26 กุมภาพันธ์ 2557	4.75	1,700,000	1,700,000
2	7 ปี	26 กุมภาพันธ์ 2552	26 กุมภาพันธ์ 2559	5.35	1,800,000	1,800,000
3	7 ปี	22 กุมภาพันธ์ 2555	22 กุมภาพันธ์ 2562	4.40	1,500,000	1,500,000
4	10 ปี	22 กุมภาพันธ์ 2555	22 กุมภาพันธ์ 2565	4.60	2,000,000	2,000,000
รวม					7,000,000	7,000,000
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(1,700,000)	-
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้หรือค้ำประกัน					(7,196)	(9,529)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					5,292,804	6,990,471

หุ้นกู้ของบริษัททั้งหมด มีมูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท และเป็นหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกันและมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือนตลอดอายุหุ้นกู้

บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน เป็นต้น

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	14,780	12,065	6,577	4,999
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,099	2,760	1,544	1,378
ต้นทุนดอกเบี้ย	612	483	263	200
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(528)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	18,491	14,780	8,384	6,577

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรวมอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,099	2,760	1,544	1,378
ต้นทุนดอกเบี้ย	612	483	263	200
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	3,711	3,243	1,807	1,578
ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วน				
ของกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนขายและบริการ	1,444	1,266	174	148
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,267	1,977	1,633	1,430

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	4.0	4.0	4.0	4.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.5 - 7.0	1.5 - 7.0	5.0	5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวน				
พนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	0 - 14.0	0 - 14.0	0 - 14.0	0 - 14.0

จำนวนเงินภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและสี่ปีย้อนหลังแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ปี 2556	18,491	8,384
ปี 2555	14,780	6,577
ปี 2554	12,065	4,999
ปี 2553	9,259	3,623
ปี 2552	6,501	2,408

24. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

25. ดำรงอื่น

ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 20 มีนาคม 2551 กำหนดให้บริษัทฯต้องจัดสรรสำรองก่อนจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปี

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	156,493	145,359	72,417	69,164
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	379,564	373,650	371,873	366,010
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้อง				
โอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา	279,698	278,963	-	-
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	221,494	222,101
ค่าบริหารและจัดการ	-	-	31,462	28,366
ค่าใช้จ่ายในการผลิตและซ่อมบำรุง	762,515	730,454	458,181	444,626

27. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	335,191	259,527	187,929	97,671
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(18,676)	83,797	(16,111)	83,153
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ				
เปลี่ยนแปลงอัตราภาษี	16	20	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	316,531	343,344	171,818	180,824

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	3,113,698	2,698,619	2,731,137	2,221,665
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	23%	20%	23%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	622,740	620,682	546,227	510,983
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนแปลง				
อัตราภาษี	16	20	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 28)	(238,632)	(295,872)	(191,576)	(247,645)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	53,554	65,357	46,865	57,134
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(8,893)	(208)	(8,615)	(129)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	(290,557)	(174,624)	(221,083)	(139,519)
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	178,303	127,989	-	-
รวม	(306,225)	(277,358)	(374,409)	(330,159)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	316,531	343,344	171,818	180,824

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
	(ปรับปรุงใหม่)			(ปรับปรุงใหม่)		
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ค่าเสื่อมราคาสะสม - ซอฟต์แวร์	-	20	32	-	20	32
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,698	2,971	2,579	1,677	1,315	1,150
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	-	-	73,665	-	-	73,665
รวม	3,698	2,991	76,276	1,677	1,335	74,847
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
ค่าเสื่อมราคาสะสม - สินทรัพย์ในการผลิต						
น้ำประปา	(37,815)	(55,399)	(49,482)	(37,815)	(55,399)	(49,482)
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย						
น้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียตัด						
จำหน่ายสะสม	(12,796)	(10,805)	(8,440)	(12,796)	(10,805)	(8,440)
ค่าเสื่อมราคาสะสม -สินทรัพย์ในการผลิต						
น้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา	(7,340)	(8,608)	(6,800)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(1,183)	(1,359)	-	(1,183)	(1,359)	-
ผลต่างจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์						
ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุด						
อายุสัญญาจากการรวมธุรกิจ	(8,595)	(9,511)	(10,428)	-	-	-
รวม	(67,729)	(85,682)	(75,150)	(51,794)	(67,563)	(57,922)

ในไตรมาสสามปี 2556 กรมสรรพากรเข้าตรวจสอบการชำระภาษีของบริษัทฯ และได้ประชุมหารือกับบริษัทฯ เกี่ยวกับระยะเวลาการใช้สิทธิประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามบัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัทฯ ซึ่งสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2555 ว่าไม่ถูกต้อง เนื่องจากบริษัทยื่นชำระภาษีมูลค่าเพิ่มจากการขายน้ำประปาในเดือนกุมภาพันธ์ 2547 ดังนั้น สิทธิประโยชน์การยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทฯ ควรจะสิ้นสุดในเดือนมกราคม 2555 (ไม่ใช่เดือนกรกฎาคม 2555) นอกจากนี้ เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลที่จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนสิงหาคม 2555 บริษัทฯ ไม่ได้หักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายสำหรับเงินปันผลที่จ่ายจากกำไรสุทธิเดือนกุมภาพันธ์ 2555 - กรกฎาคม 2555 ซึ่งบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องหักภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตามประมวลรัษฎากร ในไตรมาสสี่ปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายชำระภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 200 ล้านบาท และภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายดังกล่าวรวมทั้งเงินเพิ่มจากการชำระภาษีสู่จำนวน 60 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 260 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้จ่ายชำระภาษีและเงินเพิ่มทั้งหมดในเดือนพฤศจิกายน 2556 ครบถ้วนแล้ว

บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด

ในระหว่างไตรมาสสองของปี 2552 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งการเปลี่ยนแปลงผลขาดทุนสุทธิจากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ปทุมธานี 1 ซึ่งจากการประเมินของสำนักงานดังกล่าว ทำให้บริษัทย่อยต้องเริ่มจ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลตั้งแต่ปี 2551 เป็นต้นมา เพื่อลดความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นจากการประเมินดังกล่าว บริษัทย่อยได้บันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลของปี 2551 ถึงปี 2554 เป็นจำนวนรวม 580 ล้านบาทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยไม่เห็นด้วยกับการประเมินดังกล่าว บริษัทย่อยจึงได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านการประเมินภาษีอากรกับคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์กรมสรรพากรตั้งแต่วันที่ไตรมาสสองของปี 2552

ในระหว่างไตรมาสหนึ่งของปี 2555 บริษัทย่อยได้รับหนังสือคำวินิจฉัยอุทธรณ์ของคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ว่า บริษัทย่อยสามารถใช้ผลขาดทุนสุทธิได้ตามที่บริษัทย่อยเคยยื่นไว้เดิม ซึ่งจากคำวินิจฉัยอุทธรณ์ดังกล่าว บริษัทย่อยมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลตั้งแต่ไตรมาสสามปี 2554 เป็นต้นไป จำนวน 86 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทย่อยมีสิทธิได้รับภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้จ่ายชำระไปแล้วของปี 2551 ถึงปี 2553 คืน โดยบริษัทย่อยได้ดำเนินการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ชำระแล้วของปี 2551 ถึงปี 2553 เป็นจำนวนเงินรวม 386 ล้านบาท บริษัทย่อยจึงได้กลับรายการภาษีเงินได้นิติบุคคลของปี 2554 ที่บันทึกไว้เกินจำนวน 91 ล้านบาท เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในไตรมาสหนึ่งของปี 2555

ในเดือนกันยายน 2555 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งคืนเงินภาษีเงินได้นิติบุคคลของปี 2551 จำนวน 62 ล้านบาท จากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ โดยบริษัทย่อยได้บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในไตรมาสสามของปี 2555 และในเดือนกุมภาพันธ์ 2556 บริษัทย่อยได้รับหนังสือแจ้งคืนเงินภาษีเงินได้นิติบุคคลของปี 2552 และปี 2553 จำนวน 143 ล้านบาท และ 182 ล้านบาท ตามลำดับ จากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ โดยบริษัทย่อยได้บันทึกการดังกล่าวเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในปีปัจจุบันแล้ว

28. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำประปาตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2437(2)/2553 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2553 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวมีสาระสำคัญดังนี้

- การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าของการนำเข้าเครื่องจักรที่เข้าตามเงื่อนไขที่ระบุไว้
- การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม มีกำหนดระยะเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 30 กันยายน 2553)

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัยตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 5177(2)/2556 เมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2556 (แทนบัตรเดิมเลขที่ 1382(2)2545 ซึ่งสิ้นสุดการส่งเสริมการลงทุนในปี 2555) ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวมีสาระสำคัญดังนี้

- การได้รับยกเว้นอากรขาเข้าของการนำเข้าเครื่องจักรที่เข้าตามเงื่อนไขที่ระบุไว้
- การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมไม่เกินร้อยละ 150 ของเงินลงทุนซึ่งไม่รวมที่ดินและทุนหมุนเวียน เฉพาะค่าซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เสียหายเนื่องจากน้ำท่วม มีกำหนดระยะเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 30 มิถุนายน 2556)

รายได้ของบริษัทฯสำหรับปีจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสามารถสรุปได้ต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ		รวม	
	การส่งเสริมการลงทุน		การส่งเสริมการลงทุน			
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้จากการขายน้ำประปา	2,000,525	1,782,494	1,408,447	1,436,466	3,408,972	3,218,960

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	2,573,765	2,337,504	2,358,836	2,040,841
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	0.65	0.59	0.59	0.51

30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ถึงร้อยละ 7.5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ 3 ล้านบาท) (2555: 6 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท)

32. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น		
การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม	ประจำปี 2555 เมื่อวันที่		
จนถึงเดือนธันวาคม 2554	16 มีนาคม 2555	997,500	0.25
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน	ที่ประชุมคณะกรรมการ		
ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ	บริษัทฯ เมื่อวันที่		
เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2555	26 กรกฎาคม 2555	877,800	0.22
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2555		1,875,300	0.47

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนมกราคม จนถึงเดือนกรกฎาคม 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556	39,897	0.01
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้ รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือน กรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556	957,536	0.24
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556	199,487	0.05
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2556	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม 2556	997,497	0.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2556		2,194,417	0.55

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 2 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับงานเตรียมพื้นที่ก่อสร้างของโรงผลิตน้ำประปา งานวางระบบท่อจ่ายน้ำและซ่อมแซมระบบท่อส่งน้ำประปา และงานออกแบบวิศวกรรมที่เกี่ยวข้อง (2555: 1 ล้านบาท)

33.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่น

- ก) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงกับบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าวบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงรักษา ระบบผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย โดยภายใต้เงื่อนไขในสัญญาดังกล่าวบริษัทฯ ต้องจ่ายค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2553 และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติทุกๆ ปี เป็นเวลา 1 ปี
- ข) บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ได้ทำสัญญาการซ่อมบำรุงกับบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด เพื่อให้บริษัทดังกล่าวทำการซ่อมบำรุงรักษา โดยภายใต้เงื่อนไขสัญญาดังกล่าว บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ต้องจ่ายค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2553 และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติทุกๆ ปี เป็นเวลา 1 ปี
- ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 31 ล้านบาท (2555: 8 ล้านบาท)

33.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดินที่ใช้เป็นอาคารสำนักงาน อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มีนาคม 2553 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2578

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

จ่ายชำระ	(หน่วย: ล้านบาท)	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	2	3
มากกว่า 5 ปี	10	9

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ มีรายจ่ายตามสัญญาเช่าจำนวนเงิน 1 ล้านบาท (2555: 1 ล้านบาท)

33.4 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 275 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 97 ล้านบาท) (2555: 265 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 87 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปา				
กับการประปาส่วนภูมิภาค	220	210	60	50
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	55	55	37	37
รวม	275	265	97	87

33.5 คลีฟอิงร่อง

บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด

ในเดือนสิงหาคม 2547 บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้ถูกบุคคลหนึ่งยื่นคำเสนอซื้อพิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการพิจารณาข้อพิพาทในการเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทย่อย (ผู้คัดค้านที่ 2) ร่วมกับการประปาส่วนภูมิภาค (ผู้คัดค้านที่ 1) เป็นจำนวนทุนทรัพย์รวมประมาณ 65 ล้านบาท จากการละเมิดสิทธิของบุคคลดังกล่าว อันเนื่องมาจากการก่อสร้างโรงงานผลิตน้ำประปา ต่อมาเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2549 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้ยกคำเสนอซื้อพิพาทดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2549 บุคคลดังกล่าวได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองเพื่อคัดค้านคำชี้ขาดของ คณะอนุญาโตตุลาการที่ให้ยกคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าว

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยไม่ได้ตั้งสำรองเพื่อผลเสียหายจากข้อพิพาทดังกล่าวไว้ในบัญชีเนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าจะไม่มีค่าเสียหายเป็นจำนวนเงินที่เป็นสาระสำคัญจากข้อพิพาทดังกล่าว

34. เครื่องมือทางการเงิน

34.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินลงทุนระยะยาวอื่น เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกหนี้ เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกค้าหลักรายเดียวคือการประปาส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานราชการ ดังนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินลงทุนระยะยาวอื่น เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์ และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการ กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556							
งบการเงินรวม							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,426	-	-	712	10	2,148	0.125 - 4.000
เงินลงทุนชั่วคราว	3,574	-	-	-	105	3,679	1.85 - 4.68
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	540	540	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	400	-	-	-	400	3.50 - 4.00
	5,000	400	-	712	655	6,767	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	133	133	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	5,940	-	5,940	3.725 - 5.000
หุ้นกู้	1,700	1,799	3,494	-	-	6,993	4.40 - 5.35
	1,700	1,799	3,494	5,940	133	13,066	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
งบการเงินรวม							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,264	-	-	1,399	14	2,677	0.10 - 3.50
เงินลงทุนชั่วคราว	2,967	-	-	-	129	3,096	2.28 - 5.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	452	452	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	200	-	-	-	200	4.00
	4,231	200	-	1,399	595	6,425	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	110	110	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,430	-	6,430	3.9813 - 5.1250
หุ้นกู้	-	3,497	3,493	-	-	6,990	4.40 - 5.35
	-	3,497	3,493	6,430	110	13,530	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,016	-	-	619	8	1,643	0.125 - 4.000
เงินลงทุนชั่วคราว	3,574	-	-	-	105	3,679	1.85 - 4.68
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	380	380	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	200	-	-	-	200	3.5
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,784	-	1,784	4.875 - 5.125
	4,590	200	-	2,403	493	7,686	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	75	75	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	5,940	-	5,940	3.725 - 5.000
หุ้นกู้	1,700	1,799	3,494	-	-	6,993	4.40 - 5.35
	1,700	1,799	3,494	5,940	75	13,008	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,089	-	-	1,003	6	2,098	0.375 - 3.500
เงินลงทุนชั่วคราว	2,967	-	-	-	129	3,096	2.28 - 5.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	296	296	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	2,094	-	2,094	5.00 - 5.25
	4,056	-	-	3,097	431	7,584	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	82	82	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,430	-	6,430	3.9813 - 5.1250
หุ้นกู้	-	3,497	3,493	-	-	6,990	4.40 - 5.35
	-	3,497	3,493	6,430	82	13,502	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

34.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันหรือจ่ายชำระหนี้สิน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) เงินลงทุนระยะยาวอื่น เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดแสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ค) หุ้นกู้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คำนวณด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบันสำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน ซึ่งมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณมีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญมีมูลค่าโดยประมาณใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน โดยไม่มีผลแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญ

35. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.23:1 (2555: 1.31:1) และบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.30:1 (2555: 1.37:1)

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2557