

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2560

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน โดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องดังต่อไปนี้

#### **สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปา และสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดสัญญาของบริษัทย่อย และสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียของบริษัทฯ จำนวนรวม 767 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 35 ของค่าใช้จ่ายรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ และคิดเป็นร้อยละ 37 ของค่าใช้จ่ายรวมในงบการเงินรวม ในการคำนวณค่าตัดจำหน่ายดังกล่าว บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีผันแปรตามจำนวนหน่วยที่ผลิต ซึ่งต้องใช้การประมาณการจำนวนผลผลิตน้ำประปาในอนาคตจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาซื้อขายน้ำประปา หรือสัญญาการให้สิทธิดำเนินงาน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการจำนวนหน่วยผลิตในอนาคต โดยพิจารณาจากปริมาณการผลิตในปัจจุบัน กำลังการผลิตของเครื่องจักร ปริมาณความต้องการใช้น้ำของผู้บริโภค สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งมีผลต่อการแสดงมูลค่าของค่าตัดจำหน่ายของสิทธิ

ข้าพเจ้าได้ประเมินข้อสมมติของฝ่ายบริหารในการประมาณการจำนวนหน่วยผลิตน้ำประปาในอนาคต โดยการสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบและทำความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการประมาณการจำนวนหน่วยผลิต ตรวจสอบอายุของสัมปทานและอายุของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบประมาณการจำนวนหน่วยผลิตน้ำประปาตามที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประมาณการไว้กับปริมาณการผลิตที่เกิดขึ้นจริงในอดีตจนถึงปัจจุบัน และทดสอบการคำนวณค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น)

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีเรื่องดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากงบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยซึ่งผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความคิดเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความคิดเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

มณี รัตนบรรณกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5313

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |                |
|--|--------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|  | 2560         | 2559           | 2560                 | 2559           |                |
| สินทรัพย์  |              |                |                      |                |                |
| สินทรัพย์หมุนเวียน   |              |                |                      |                |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด   | 7            | 316,808,375    | 246,286,986          | 280,915,300    | 196,869,602    |
| เงินลงทุนชั่วคราว  | 8            | 2,359,470,155  | 4,477,538,942        | 1,744,711,852  | 3,771,093,280  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น  | 9            | 553,314,173    | 497,006,571          | 380,288,058    | 346,050,729    |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ | 6            | -              | -                    | 367,433,193    | 367,422,440    |
| วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ  | 10           | 23,054,712     | 21,700,544           | 12,696,313     | 11,646,086     |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น   |              | 26,903,290     | 41,035,585           | 22,500,456     | 34,988,626     |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน  |              | 3,279,550,705  | 5,283,568,628        | 2,808,545,172  | 4,728,070,763  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน  |              |                |                      |                |                |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ                                      |              |                |                      |                |                |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี   | 6            | -              | -                    | 461,080,000    | 828,220,000    |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย  | 11           | -              | -                    | 2,358,675,014  | 2,580,169,162  |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม  | 12           | 4,508,502,298  | 4,507,336,539        | 4,228,013,282  | 4,228,013,282  |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น   | 13           | 29,000,000     | 15,000,000           | -              | -              |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์   | 14           | 775,909,824    | 916,041,515          | 714,865,259    | 855,164,794    |
| สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ:   |              |                |                      |                |                |
| สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ   | 15           | 9,993,245,750  | 9,960,230,533        | 9,993,245,750  | 9,960,230,533  |
| สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย                                      | 16           | 2,270,108,038  | 2,560,062,990        | -              | -              |
| สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา  |              |                |                      |                |                |
| และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน   | 17           | 1,238,007,688  | 1,137,733,871        | 1,238,007,688  | 1,137,733,871  |
| สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา  |              |                |                      |                |                |
| จากการซื้อธุรกิจ   | 18           | 1,128,552,669  | 1,323,985,418        | -              | -              |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน  | 19           | 4,044,641      | 5,205,150            | -              | -              |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี  | 27           | 3,615,468      | 2,761,831            | -              | -              |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน  |              | -              | 8,948,084            | -              | 8,948,084      |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น  |              | 46,504,062     | 43,948,712           | 43,042,488     | 43,010,062     |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน   |              | 19,997,490,438 | 20,481,254,643       | 19,036,929,481 | 19,641,489,788 |
| รวมสินทรัพย์   |              | 23,277,041,143 | 25,764,823,271       | 21,845,474,653 | 24,369,560,551 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |                |
|---|--------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|   | 2560         | 2559           | 2560                 | 2559           |                |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                                 |              |                |                      |                |                |
| หนี้สินหมุนเวียน  |              |                |                      |                |                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                               | 20           | 127,840,506    | 324,964,181          | 88,315,016     | 289,626,318    |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี         | 21           | 480,000,000    | 1,090,000,000        | 480,000,000    | 1,090,000,000  |
| หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                          | 22           | 1,000,000,000  | -                    | 1,000,000,000  | -              |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย   |              | 269,785,430    | 280,069,856          | 208,300,796    | 200,479,209    |
| คอกเบี้ยค้างจ่าย  |              | 100,018,297    | 100,955,440          | 100,018,297    | 100,955,440    |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  |              | 68,680,219     | 58,104,150           | 46,506,903     | 37,830,966     |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน   |              | 2,046,324,452  | 1,854,093,627        | 1,923,141,012  | 1,718,891,933  |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน   |              |                |                      |                |                |
| เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย                             | 6            | -              | -                    | 5,000,000      | 5,000,000      |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |              |                |                      |                |                |
| ชำระภายในหนึ่งปี  | 21           | 3,795,000,000  | 5,855,000,000        | 3,795,000,000  | 5,855,000,000  |
| หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี           | 22           | 5,395,118,308  | 6,393,017,554        | 5,395,118,308  | 6,393,017,554  |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                            | 23           | 40,252,967     | 34,650,832           | 21,318,624     | 17,894,998     |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                             | 27           | 122,439,796    | 92,672,008           | 90,586,456     | 70,889,525     |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                                      |              | 9,352,811,071  | 12,375,340,394       | 9,307,023,388  | 12,341,802,077 |
| รวมหนี้สิน  |              | 11,399,135,523 | 14,229,434,021       | 11,230,164,400 | 14,060,694,010 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ  | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|---|----------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | 2560           | 2559           | 2560                 | 2559           |
| 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  |
| 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  |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                                      | 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    |
| จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น                                  | 25             | 1,691,230,767  | 1,691,230,767        | 1,691,230,767  |
| ยังไม่ได้จัดสรร   |                | 3,699,628,987  | 3,432,942,542        | 1,897,309,885  |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น                             |                | (582,130,970)  | (657,808,002)        | -              |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                             | 11,835,498,385 | 11,493,134,908 | 10,615,310,253       | 10,308,866,541 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 42,407,235     | 42,254,342     | -                    | -              |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                    | 11,877,905,620 | 11,535,389,250 | 10,615,310,253       | 10,308,866,541 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                          | 23,277,041,143 | 25,764,823,271 | 21,845,474,653       | 24,369,560,551 |
|   | -              | -              | -                    | -              |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม            |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2560                    | 2559          | 2560                 | 2559          |
| กำไรขาดทุน:  |                         |               |                      |               |
| รายได้   |                         |               |                      |               |
| รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:  |                         |               |                      |               |
| รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ   | 5,003,360,943           | 4,981,686,284 | 3,364,759,143        | 3,339,905,444 |
| รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขั้นต่ำ   | 264,938,943             | 108,409,053   | 200,560,551          | 103,659,043   |
| รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน   | 206,194,672             | 180,139,377   | 206,194,672          | 180,139,377   |
| รวมรายได้จากการขายน้ำประปา   | <b>28</b> 5,474,494,558 | 5,270,234,714 | 3,771,514,366        | 3,623,703,864 |
| รายได้จากการบริการ   | 120,748,441             | 108,743,783   | 42,787,851           | 36,932,945    |
| ดอกเบี้ยรับ  | 13,119,225              | 29,162,349    | 54,429,769           | 87,875,269    |
| เงินปันผลรับ   | <b>11, 12</b> -         | -             | 962,108,563          | 782,678,725   |
| รายได้อื่น   | 139,085,792             | 90,948,200    | 142,109,627          | 94,071,445    |
| รวมรายได้  | 5,747,448,016           | 5,499,089,046 | 4,972,950,176        | 4,625,262,248 |
| ค่าใช้จ่าย   |                         |               |                      |               |
| ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ  | 1,564,424,330           | 1,497,485,032 | 925,274,978          | 904,371,302   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | 257,303,906             | 244,344,320   | 199,357,257          | 196,204,676   |
| ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย   | <b>11</b> -             | -             | 221,494,148          | 222,100,981   |
| ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา<br>และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย | <b>17</b> 50,474,847    | 43,380,104    | 50,474,847           | 43,380,104    |
| ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย<br>น้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย                       | <b>18</b> 195,432,749   | 195,480,491   | -                    | -             |
| รวมค่าใช้จ่าย  | 2,067,635,832           | 1,980,689,947 | 1,396,601,230        | 1,366,057,063 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม   |                         |               |                      |               |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 3,679,812,184           | 3,518,399,099 | 3,576,348,946        | 3,259,205,185 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม   | <b>12</b> 40,185,469    | 13,934,354    | -                    | -             |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้   | 3,719,997,653           | 3,532,333,453 | 3,576,348,946        | 3,259,205,185 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน   | (407,025,029)           | (433,178,951) | (407,025,029)        | (433,178,951) |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 3,312,972,624           | 3,099,154,502 | 3,169,323,917        | 2,826,026,234 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | <b>27</b> (632,221,086) | (606,667,937) | (469,823,369)        | (434,539,522) |
| กำไรสำหรับปี   | 2,680,751,538           | 2,492,486,565 | 2,699,500,548        | 2,391,486,712 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2560          | 2559          | 2560                 | 2559          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:                                       |               |               |                      |               |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง           |               |               |                      |               |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยง               |               |               |                      |               |
| ในกระแสเงินสด - สุทธิจากภาษีเงินได้                            | 71,676,718    | 19,978,476    | -                    | -             |
| กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย               |               |               |                      |               |
| - สุทธิจากภาษีเงินได้  | 4,000,314     | 4,973,988     | -                    | -             |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง        |               |               |                      |               |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ                                  |               |               |                      |               |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้               | (2,682,991)   | (2,849,112)   | 821,574              | (668,153)     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี                                | 72,994,041    | 22,103,352    | 821,574              | (668,153)     |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี                                 | 2,753,745,579 | 2,514,589,917 | 2,700,322,122        | 2,390,818,559 |
| การแบ่งปันกำไร   |               |               |                      |               |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                             | 2,663,247,846 | 2,475,559,072 | 2,699,500,548        | 2,391,486,712 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 17,503,692    | 16,927,493    |                      |               |
|  | 2,680,751,538 | 2,492,486,565 |                      |               |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                                  |               |               |                      |               |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                             | 2,736,241,887 | 2,497,662,424 | 2,700,322,122        | 2,390,818,559 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | 17,503,692    | 16,927,493    |                      |               |
|  | 2,753,745,579 | 2,514,589,917 |                      |               |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน   | 29            |               |                      |               |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                         | 0.67          | 0.62          | 0.68                 | 0.60          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 2560          | 2559          | 2560                 | 2559          |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                     |               |               |                      |               |
| ทำไว้ก่อนภาษี                                      | 3,312,972,624 | 3,099,154,502 | 3,169,323,917        | 2,826,026,234 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) |               |               |                      |               |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                |               |               |                      |               |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                      | 733,990,700   | 658,231,610   | 440,352,261          | 386,950,260   |
| ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย                 | -             | -             | 221,494,148          | 222,100,981   |
| ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา       |               |               |                      |               |
| จากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย                         | 195,432,749   | 195,480,491   | -                    | -             |
| ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา       |               |               |                      |               |
| และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย   | 50,474,847    | 43,380,104    | 50,474,847           | 43,380,104    |
| ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์      | 8,412         | (1,258,867)   | -                    | (373,830)     |
| กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ต้องโอน               |               |               |                      |               |
| เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย                 | -             | (7,496,388)   | -                    | -             |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม               | (40,185,469)  | (13,934,354)  | -                    | -             |
| เงินปันผลรับ                                       | -             | -             | (962,108,563)        | (782,678,725) |
| ตัดจำหน่ายภาษี หัก ณ ที่จ่าย                       | 862,055       | 2,461,380     | -                    | -             |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ                              | 10,063,547    | -             | 5,610,428            | -             |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                   | 7,626,487     | 6,675,290     | 5,229,739            | 4,464,867     |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย                                 | 407,025,029   | 433,178,951   | 407,025,029          | 433,178,951   |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์   |               |               |                      |               |
| และหนี้สินดำเนินงาน                                | 4,678,270,981 | 4,415,872,719 | 3,337,401,806        | 3,133,048,842 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                |               |               |                      |               |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                        | (58,578,990)  | 19,899,238    | (32,066,351)         | 18,746,797    |
| วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ                            | (1,354,168)   | 407,009       | (1,050,227)          | 330,373       |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                             | 12,038,687    | 7,333,383     | 12,488,170           | 6,402,937     |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                          | 457,684       | (10,050,670)  | 469,685              | (10,068,070)  |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                   |               |               |                      |               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                      | (201,498,776) | (126,503,237) | (205,686,403)        | (108,106,587) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                               | 10,576,069    | 3,916,572     | 8,675,937            | 8,248         |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                    | (1,930,496)   | (3,377,180)   | (779,146)            | (3,377,180)   |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                          | 4,437,980,991 | 4,307,497,834 | 3,119,453,471        | 3,036,985,360 |
| จ่ายดอกเบี้ย                                       | (405,861,418) | (461,077,837) | (405,861,418)        | (461,077,837) |
| จ่ายภาษีเงินได้                                    | (614,889,504) | (574,272,856) | (442,510,247)        | (412,854,438) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน                     | 3,417,230,069 | 3,272,147,141 | 2,271,081,806        | 2,163,053,085 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
|  | 2560            | 2559            | 2560                 | 2559            |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน   |                 |                 |                      |                 |
| เงินลงทุนชั่วคราวลดลง  | 2,114,513,178   | 1,467,556,813   | 2,022,825,819        | 1,653,175,132   |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น  | (14,000,000)    | (15,000,000)    | -                    | -               |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง  | -               | -               | 367,140,000          | 367,140,000     |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น  | (12,731,564)    | (210,902,770)   | (10,472,329)         | (209,377,837)   |
| จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์  | (45,656,464)    | (71,487,063)    | (45,656,464)         | (71,487,063)    |
| สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ  |                 |                 |                      |                 |
| - สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯเพิ่มขึ้น  | (403,297,732)   | (1,448,924,964) | (403,297,732)        | (1,448,924,964) |
| สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา<br>ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น          | (440,000)       | (84,079,478)    | -                    | -               |
| สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา<br>และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนเพิ่มขึ้น | (15,944,106)    | -               | (15,944,106)         | -               |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์  | -               | 1,258,879       | -                    | 373,832         |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ต้องโอน<br>เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย              | -               | 9,100,000       | -                    | -               |
| รับเงินปันผล   | 111,938,666     | 41,603,871      | 962,108,563          | 782,678,725     |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น                                 | -               | (20,716,950)    | -                    | (20,716,950)    |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน  | 1,734,381,978   | (331,591,662)   | 2,876,703,751        | 1,052,860,875   |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน   |                 |                 |                      |                 |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว  | -               | 1,500,000,000   | -                    | 1,500,000,000   |
| ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว   | (2,670,000,000) | (770,000,000)   | (2,670,000,000)      | (770,000,000)   |
| ชำระคืนหุ้นกู้   | -               | (1,800,000,000) | -                    | (1,800,000,000) |
| เงินปันผลจ่าย  | (2,393,739,859) | (2,393,814,211) | (2,393,739,859)      | (2,393,814,211) |
| เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย                          | (17,350,799)    | (15,124,320)    | -                    | -               |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน   | (5,081,090,658) | (3,478,938,531) | (5,063,739,859)      | (3,463,814,211) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ   | 70,521,389      | (538,383,052)   | 84,045,698           | (247,900,251)   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี  | 246,286,986     | 784,670,038     | 196,869,602          | 444,769,853     |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี   | 316,808,375     | 246,286,986     | 280,915,300          | 196,869,602     |
|  | -               | -               | -                    | -               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

|  | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|  | 2560         | 2559        | 2560                 | 2559        |
| ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม  |              |             |                      |             |
| รายการที่มีใช้เงินสด   |              |             |                      |             |
| เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)  | 138,551      | (75,091)    | 138,551              | (75,091)    |
| ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์เพิ่มขึ้น  | (7,792,159)  | (1,076,817) | (7,792,159)          | (1,076,817) |
| เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น  | 4,236,550    | 4,299,536   | 4,236,550            | 4,299,536   |
| โอนเงินมัดจำไปเป็นงานระหว่างก่อสร้าง   | -            | 1,255,530   | -                    | 1,255,530   |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่างานของอุปกรณ์  | 1,244,416    | 19,472,534  | 1,244,416            | 19,472,534  |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่างานของสินทรัพย์<br>ในการผลิตน้ำประปาภิภาครัฐ   | 7,703,668    | 284,823,908 | 7,703,668            | 284,823,908 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่างานของสินทรัพย์<br>ในการผลิตน้ำประปาที่ค้อง โอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย      | -            | 12,705,402  | -                    | -           |
| โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ไปเป็น (มาจาก) สินทรัพย์<br>ในการผลิตน้ำประปาภิภาครัฐ   | 7,700,000    | (72,000)    | 7,700,000            | (72,000)    |
| โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ไปเป็นสิทธิในการดำเนินการผลิต<br>และจำหน่ายน้ำประปา และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน            | 134,711,099  | -           | 134,711,099          | -           |
| โอนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาภิภาครัฐ ไปเป็นสิทธิในการดำเนินการผลิต<br>และจำหน่ายน้ำประปา และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน | (93,459)     | -           | (93,458)             | -           |
| โอนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาภิภาครัฐ ไปเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น  | (502,111)    | -           | (502,111)            | -           |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง  | -            | 4,454,865   | -                    | 4,454,865   |
| สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง  | -            | 173,103,346 | -                    | 173,103,346 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| งบการเงินรวม   |                                   |                             |                                |                           |                 |                                    |  |                                     |                       |  |  |                 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|--|--|-----------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ  |                                   |                             |                                |                           |                 |                                    |  |                                     |                       |  |  |                 |
| หมายเหตุ   | ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า<br>หุ้นสามัญ | กำไรสะสม                       |                           |                 | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น |  |                                     |                       |  | ส่วนของผู้<br>มีส่วนได้เสีย<br>ที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุม |                 |
|  |                                   |                             | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองอื่น | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น            |  | ผลแตกต่าง<br>ของการจัด<br>โครงสร้าง | รวม<br>องค์ประกอบอื่น | รวมส่วน<br>ของผู้ถือหุ้น<br>ของบริษัทฯ | รวม  | รวม             |
|  |                                   |                             |                                |                           |                 | ส่วนเกินทุน                        | กำไร (ขาดทุน)<br>ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง |                                     |                       |  |  |                 |
|  |                                   |                             |                                |                           |                 | ในหลักทรัพย์                       | ความเสี่ยง<br>ในกระแสเงินสด            | การดำเนินงาน<br>ของกลุ่มบริษัท      | ของผู้ถือหุ้น         | ของบริษัทย่อย                          | ส่วนของผู้ถือหุ้น                                      | รวม             |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559  | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601               | 399,000,000                    | 1,445,616,272             | 3,599,586,197   | -                                  | (82,397,600)                           | (600,362,866)                       | (682,760,466)         | 11,389,211,604                         | 40,451,169   | 11,429,662,773  |
| กำไรสำหรับปี   | -                                 | -                           | -                              | -                         | 2,475,559,072   | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | 2,475,559,072                          | 16,927,493   | 2,492,486,565   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  | -                                 | -                           | -                              | -                         | (2,849,112)     | 4,973,988                          | 19,978,476                             | -                                   | 24,952,464            | 22,103,352                             | -  | 22,103,352      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี   | -                                 | -                           | -                              | -                         | 2,472,709,960   | 4,973,988                          | 19,978,476                             | -                                   | 24,952,464            | 2,497,662,424                          | 16,927,493   | 2,514,589,917   |
| เงินปันผลจ่าย  | 32                                | -                           | -                              | -                         | (2,393,739,120) | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | (2,393,739,120)                        | -  | (2,393,739,120) |
| จัดสรรเป็นสำรองอื่น  | 25                                | -                           | -                              | 245,614,495               | (245,614,495)   | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | -                                      | -  | -               |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ<br>บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย | -                                 | -                           | -                              | -                         | -               | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | -                                      | (15,124,320)   | (15,124,320)    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601               | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 3,432,942,542   | 4,973,988                          | (62,419,124)                           | (600,362,866)                       | (657,808,002)         | 11,493,134,908                         | 42,254,342   | 11,535,389,250  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560  | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601               | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 3,432,942,542   | 4,973,988                          | (62,419,124)                           | (600,362,866)                       | (657,808,002)         | 11,493,134,908                         | 42,254,342   | 11,535,389,250  |
| กำไรสำหรับปี   | -                                 | -                           | -                              | -                         | 2,663,247,846   | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | 2,663,247,846                          | 17,503,692   | 2,680,751,538   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  | -                                 | -                           | -                              | -                         | (2,682,991)     | 4,000,314                          | 71,676,718                             | -                                   | 75,677,032            | 72,994,041                             | -  | 72,994,041      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี   | -                                 | -                           | -                              | -                         | 2,660,564,855   | 4,000,314                          | 71,676,718                             | -                                   | 75,677,032            | 2,736,241,887                          | 17,503,692   | 2,753,745,579   |
| เงินปันผลจ่าย  | 32                                | -                           | -                              | -                         | (2,393,878,410) | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | (2,393,878,410)                        | -  | (2,393,878,410) |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ<br>บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย | -                                 | -                           | -                              | -                         | -               | -                                  | -                                      | -                                   | -                     | -                                      | (17,350,799)   | (17,350,799)    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601               | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 3,699,628,987   | 8,974,302                          | 9,257,594                              | (600,362,866)                       | (582,130,970)         | 11,835,498,385                         | 42,407,235   | 11,877,905,620  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ              |                    |                                |                           |                 | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------|
|                                     | ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | กำไรสะสม                       |                           |                 |                      |
|                                     |                                   |                    | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองอื่น | ยังไม่ได้จัดสรร |                      |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601      | 399,000,000                    | 1,445,616,272             | 1,839,401,229   | 10,311,787,102       |
| กำไรสำหรับปี                        | -                                 | -                  | -                              | -                         | 2,391,486,712   | 2,391,486,712        |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี     | -                                 | -                  | -                              | -                         | (668,153)       | (668,153)            |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี      | -                                 | -                  | -                              | -                         | 2,390,818,559   | 2,390,818,559        |
| เงินปันผลจ่าย                       | 32                                | -                  | -                              | -                         | (2,393,739,120) | (2,393,739,120)      |
| จัดสรรเป็นสำรองอื่น                 | 25                                | -                  | -                              | 245,614,495               | (245,614,495)   | -                    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601      | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 1,590,866,173   | 10,308,866,541       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560   | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601      | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 1,590,866,173   | 10,308,866,541       |
| กำไรสำหรับปี                        | -                                 | -                  | -                              | -                         | 2,699,500,548   | 2,699,500,548        |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี     | -                                 | -                  | -                              | -                         | 821,574         | 821,574              |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี      | -                                 | -                  | -                              | -                         | 2,700,322,122   | 2,700,322,122        |
| เงินปันผลจ่าย                       | 32                                | -                  | -                              | -                         | (2,393,878,410) | (2,393,878,410)      |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | 3,990,000,000                     | 2,637,769,601      | 399,000,000                    | 1,691,230,767             | 1,897,309,885   | 10,615,310,253       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี บริษัท มิตรชยุ วอเตอร์ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค (“กปภ.”) ในพื้นที่ อ.นครชัยศรี อ.สามพราน อ.พุทธมณฑล ในจังหวัดนครปฐม อ.เมืองสมุทรสาคร และอ.กระทุ่มแบน ในจังหวัดสมุทรสาคร ภายใต้อำนาจซื้อขายน้ำประปาจาก กปภ. 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 ผู้ให้สัมปทานมีสิทธิถอนคืนสัมปทานเพื่อซื้อหรืออนุญาตให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องซื้อกิจการประปาเช่นว่านั้นตามราคาซื้อขายกันในตลาด แต่ต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบล่วงหน้าหกเดือน

ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 30/130 หมู่ที่ 12 ถนนพุทธมณฑลสาย 5 ตำบลไร่จึง อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

| ชื่อบริษัท  | ลักษณะธุรกิจ   | จัดตั้งขึ้นใน<br>ประเทศ | อัตราร้อยละ<br>ของการถือหุ้น |                |
|---|--|-------------------------|------------------------------|----------------|
|   |  |                         | 2560<br>ร้อยละ               | 2559<br>ร้อยละ |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด  | ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้<br>กับการประปาส่วนภูมิภาคใน<br>จังหวัดปทุมธานี | ไทย                     | 98.0                         | 98.0           |
| บริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด<br>(ถือหุ้นโดยบริษัท ประปาปทุมธานี<br>จำกัด ในอัตราร้อยละ 31.5) | บริการจัดการและบำรุงรักษา<br>โครงการน้ำประปา                             | ไทย                     | 68.5                         | 68.5           |

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

## 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

#### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้

##### รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปารับรู้เมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

##### รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการแสดงมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของบริการที่ให้แล้ว

##### ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯมีสิทธิในการรับเงินปันผล

### รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

#### 4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

#### 4.4 วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาตลาดต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตน้ำประปาเมื่อมีการเบิกใช้

#### 4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ดังกล่าวบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้นออกไป

ค) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้อัตราส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้อัตราส่วนนี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ

ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

จ) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

#### 4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่มูลค่าที่บริษัทฯ จ่ายไปเพื่อให้ได้มาซึ่งบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาส่วนภูมิภาคและสัมปทานที่ได้รับจากกิจการหรือหน่วยงานของภาครัฐ ซึ่งมีเงื่อนไขของระยะเวลาในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิและสัมปทานอันจำกัดตามที่กำหนดในสัญญาให้สิทธิและสัมปทาน อีกทั้งทรัพย์สินส่วนใหญ่ที่ใช้ในการประกอบกิจการของบริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันที่ผู้ได้รับสิทธิจะต้องส่งมอบให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค ดังนั้น ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานดังกล่าวส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาในสิทธิในการประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานที่บริษัทย่อยได้รับ ซึ่งบริษัทฯ ตัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาให้สิทธินับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้น และแสดงเป็นค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สำหรับบริษัทย่อยที่โอนการดำเนินงานโดยส่วนใหญ่มาที่บริษัทฯ หลังจากที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเพื่อเป็นการลดต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคต ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยนั้นส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาซึ่งการดำเนินงานส่วนดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ ตัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาซื้อขายน้ำประปาระหว่างบริษัทฯ กับการประปาส่วนภูมิกานับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้นและแสดงเป็นค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี ยกเว้นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ คำนวณโดยการไถ่ทรัพย์สินแปรตามหน่วยผลิต 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

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ งดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

#### 4.8 สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้อง โอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งต้อง โอนให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ได้แก่ ที่ดิน โรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาคำนวณ โดยการใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาสุทธิ ณ วันต้นงวด = สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาทั้งหมด - ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

#### 4.9 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯบันทึกต้นทุนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย (“สิทธิการดำเนินงาน”) ในราคาทุนที่ซื้อมา โดยปันส่วนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และค่าสิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียตามสัดส่วนรายได้ที่คาดว่าจะได้รับที่คำนวณได้ ณ วันที่ซื้อ

##### ก) สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

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

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

##### ข) สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสีย

สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

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

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 4.10 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจและค่าตัดจำหน่าย

ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ในราคาที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิของบริษัทย่อยดังกล่าวถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุใช้งานจำกัด ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

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

#### 4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

#### 4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สินทรัพย์ที่ทำให้ได้มาซึ่งงานบริหารจัดการและบำรุงรักษา) ของบริษัทย่อยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้บริการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น (5 ปี และ 10 ปี) และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ



#### 4.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 4.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

## โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

### 4.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 4.18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.19 การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

บริษัทฯได้ดำเนินการบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยงมาใช้เมื่อการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวสามารถระบุความเสี่ยงได้อย่างชัดเจน และสามารถวัดผลของการป้องกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงประเภทใดประเภทหนึ่ง ซึ่งเกิดจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินหรือรายการพยากรณ์ที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะเกิดในอนาคต (Highly probable forecast transactions) และสามารถป้องกันความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และเมื่อรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงจากกระแสเงินสดได้เกิดขึ้น จะโอนกำไรหรือขาดทุนที่ได้เคยรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น เป็นกำไรหรือขาดทุนในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม ถ้าเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวไม่มีประสิทธิภาพ กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจะถูกรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

#### 4.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       | นโยบายการกำหนดราคา  |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|---|
|  | 2560         | 2559  | 2560                 | 2559  |   |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>             |              |       |                      |       |   |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)                  |              |       |                      |       |   |
| ต้นทุนขายและบริการ                           | -            | -     | 36                   | 34    | ราคาตามสัญญา  |
| ดอกเบี้ยรับ                                  | -            | -     | 45                   | 63    | อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม<br>ขั้นต่ำลงส่วนต่างที่<br>กำหนดต่อปี |
| รายได้ค่าบริการจัดการ                        | -            | -     | 16                   | 16    | ราคาตามสัญญา  |
| เงินปันผลรับ                                 | -            | -     | 850                  | 741   | ตามที่ประกาศจ่าย  |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>             |              |       |                      |       |   |
| เงินปันผลรับ                                 | -            | -     | 112                  | 42    | ตามที่ประกาศจ่าย  |
| <u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> |              |       |                      |       |   |
| รายได้จากการขายน้ำประปา                      | 39           | 31    | 39                   | 31    | ราคาตามสัญญา  |
| รายได้จากการบริการ                           | 3            | 2     | 3                    | 2     | ราคาตามสัญญา  |
| งานระหว่างก่อสร้าง                           | 363          | 2,113 | 363                  | 2,028 | ราคาตามสัญญา  |
| ต้นทุนขายและบริการ                           | 3            | 4     | 3                    | 4     | ราคาตามสัญญา  |
| ซื้อสินทรัพย์ถาวร                            | -            | 80    | -                    | 80    | ราคาตลาด  |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

|   | (หน่วย: พันบาท) |                |                      |                |
|---|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | งบการเงินรวม    |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|   | 2560            | 2559           | 2560                 | 2559           |
| <u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>       |                 |                |                      |                |
| (หมายเหตุ 9)  |                 |                |                      |                |
| บริษัทย่อย  | -               | -              | 1,391                | 1,391          |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)           | 8,194           | 5,529          | 8,194                | 5,529          |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน           | <u>8,194</u>    | <u>5,529</u>   | <u>9,585</u>         | <u>6,920</u>   |
| <br><u>เงินจำลวงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>       |                 |                |                      |                |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)                         | -               | 8,948          | -                    | 8,948          |
| รวมเงินจำลวงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน               | <u>-</u>        | <u>8,948</u>   | <u>-</u>             | <u>8,948</u>   |
| <br><u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> |                 |                |                      |                |
| (หมายเหตุ 20)   |                 |                |                      |                |
| บริษัทย่อย  | -               | -              | 3,157                | 3,037          |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)           | 241             | 197,017        | 241                  | 197,017        |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน         | <u>241</u>      | <u>197,017</u> | <u>3,398</u>         | <u>200,054</u> |
| <br><u>เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย</u>                        |                 |                |                      |                |
|   | -               | -              | 5,000                | 5,000          |
|   | <u>-</u>        | <u>-</u>       | <u>5,000</u>         | <u>5,000</u>   |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทและกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

| บริษัท                     | ลักษณะความสัมพันธ์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                    |                  |                          |
|----------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
|                            |                    | ยอดคงเหลือ               |                    | ยอดคงเหลือ       |                          |
|                            |                    | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 | เพิ่มขึ้นระหว่างปี | ลดลงระหว่างปี    | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด | บริษัทย่อย         |                          |                    |                  |                          |
| เงินต้น                    |                    | 1,195,360                | -                  | (367,140)        | 828,220                  |
| ดอกเบี้ยค้างรับ            |                    | 282                      | 45,479             | (45,468)         | 293                      |
| รวม                        |                    | <u>1,195,642</u>         | <u>45,479</u>      | <u>(412,608)</u> | <u>828,513</u>           |

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|----------------------|-----------|
|   | 2560                 | 2559      |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ |                      |           |
| บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด                                      |                      |           |
| เงินต้น   | 828,220              | 1,195,360 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ   | 293                  | 282       |
| รวม   | 828,513              | 1,195,642 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ          | (367,433)            | (367,422) |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ           | 461,080              | 828,220   |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบางส่วนต่างที่กำหนด (MLR-margin) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายภายในเดือนธันวาคม 2565

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

|                         | (หน่วย: ล้านบาท) |      |                      |      |
|-------------------------|------------------|------|----------------------|------|
|                         | งบการเงินรวม     |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                         | 2560             | 2559 | 2560                 | 2559 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 101              | 107  | 75                   | 82   |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 13               | 12   | 10                   | 9    |
| รวม                     | 114              | 119  | 85                   | 91   |

#### 7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

|               | (หน่วย: พันบาท) |         |                      |         |
|---------------|-----------------|---------|----------------------|---------|
|               | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|               | 2560            | 2559    | 2560                 | 2559    |
| เงินสด        | 423             | 476     | 43                   | 129     |
| เงินฝากธนาคาร | 316,385         | 245,811 | 280,872              | 196,741 |
| รวม           | 316,808         | 246,287 | 280,915              | 196,870 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.50 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.98 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

ยอดคงเหลือประกอบด้วยเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและเงินฝากประจำธนาคารระยะเวลา 4 ถึง 12 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยและผลตอบแทนระหว่างร้อยละ 0.65 ถึง 4.38 ต่อปี (2559: ร้อยละ 1.15 ถึง 4.70 ต่อปี)

|                                      | (หน่วย: พันบาท) |           |                      |           |
|--------------------------------------|-----------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                      | งบการเงินรวม    |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|                                      | 2560            | 2559      | 2560                 | 2559      |
| <u>เงินฝากประจำธนาคาร</u>            | 535,176         | 687,950   | 405,176              | 567,950   |
|                                      | 535,176         | 687,950   | 405,176              | 567,950   |
| <u>เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า</u> |                 |           |                      |           |
| <u>ซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม</u>     |                 |           |                      |           |
| พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ         | 522,967         | 471,741   | 522,967              | 471,741   |
| ตราสารหนี้ภาคเอกชน                   | 1,065,478       | 3,085,873 | 580,720              | 2,499,427 |
| ตราสารทุนในความต้องการของตลาด        | 235,849         | 231,975   | 235,849              | 231,975   |
|                                      | 1,824,294       | 3,789,589 | 1,339,536            | 3,203,143 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว                 | 2,359,470       | 4,477,539 | 1,744,712            | 3,771,093 |

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

|  | (หน่วย: พันบาท) |         |                      |         |
|--|-----------------|---------|----------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|  | 2560            | 2559    | 2560                 | 2559    |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>    |                 |         |                      |         |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ           |                 |         |                      |         |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                               | 3,896           | 2,872   | 3,896                | 2,872   |
| ค้างชำระ   |                 |         |                      |         |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                  | 4,298           | 2,657   | 4,298                | 2,657   |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน        | 8,194           | 5,529   | 8,194                | 5,529   |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> |                 |         |                      |         |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ           |                 |         |                      |         |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                               | 510,411         | 470,796 | 340,827              | 318,762 |
| ค้างชำระ   |                 |         |                      |         |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                  | 11,121          | 5,681   | 11,121               | 5,681   |
| มากกว่า 12 เดือน                                 | -               | 33      | -                    | 33      |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน     | 521,532         | 476,510 | 351,948              | 324,476 |
| รวมลูกหนี้การค้า                                 | 529,726         | 482,039 | 360,142              | 330,005 |

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
|   | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
| ลูกหนี้อื่น                                 |              |         |                      |         |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน        | -            | -       | 1,391                | 1,391   |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน     | 20,139       | 10      | 11,221               | -       |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 3,966        | 13,202  | 3,597                | 12,900  |
| ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์                  | 9,547        | 1,755   | 9,547                | 1,755   |
| รวมลูกหนี้อื่น                              | 33,652       | 14,967  | 25,756               | 16,046  |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                 | (10,064)     | -       | (5,610)              | -       |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ                      | 23,588       | 14,967  | 20,146               | 16,046  |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ      | 553,314      | 497,006 | 380,288              | 346,051 |

## 10. วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

|          | งบการเงินรวม |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|----------|--------------|--------|----------------------|--------|
|          | 2560         | 2559   | 2560                 | 2559   |
| วัตถุดิบ | 5,666        | 5,096  | 3,842                | 2,853  |
| อะไหล่   | 17,389       | 16,605 | 8,854                | 8,793  |
| รวม      | 23,055       | 21,701 | 12,696               | 11,646 |

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท                                      | ทุนเรียกชำระแล้ว |           | สัดส่วนเงินลงทุน |                  | ราคาทุน     |             | เงินปันผลที่บริษัทฯ<br>รับระหว่างปี |         |
|---|------------------|-----------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|---------|
|   | 2560             | 2559      | 2560<br>(ร้อยละ) | 2559<br>(ร้อยละ) | 2560        | 2559        | 2560                                | 2559    |
| บริษัท ไทยวอเตอร์                           |                  |           |                  |                  |             |             |                                     |         |
| โอเปอร์ชั่นส์ 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   | 850,170                             | 741,075 |
|   |                  |           |                  |                  | 4,698,310   | 4,698,310   | 850,170                             | 741,075 |
| หัก: ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสะสม |                  |           |                  |                  | (2,319,635) | (2,098,141) | -                                   | -       |
| หัก: เงินปันผลรับจากกำไรก่อนการซื้อหุ้น     |                  |           |                  |                  | (20,000)    | (20,000)    | -                                   | -       |
| รวม   |                  |           |                  |                  | 2,358,675   | 2,580,169   | 850,170                             | 741,075 |



12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท                             | ลักษณะธุรกิจ      | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | งบการเงินรวม     |                  |           |           |                                  |           |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|----------------------------------|-----------|
|                                    |                   |                     | สัดส่วนเงินลงทุน |                  | ราคาทุน   |           | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย |           |
|                                    |                   |                     | 2560<br>(ร้อยละ) | 2559<br>(ร้อยละ) | 2560      | 2559      | 2560                             | 2559      |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | ลงทุนในบริษัทอื่น | ไทย                 | 25.31            | 25.31            | 4,228,013 | 4,228,013 | 4,508,502                        | 4,507,337 |
| รวม                                |                   |                     |                  |                  | 4,228,013 | 4,228,013 | 4,508,502                        | 4,507,337 |

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท                             | ลักษณะธุรกิจ      | จัดตั้งขึ้นในประเทศ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |           |           |                              |           |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------|-----------|------------------------------|-----------|
|                                    |                   |                     | สัดส่วนเงินลงทุน     |                  | ราคาทุน   |           | มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน |           |
|                                    |                   |                     | 2560<br>(ร้อยละ)     | 2559<br>(ร้อยละ) | 2560      | 2559      | 2560                         | 2559      |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | ลงทุนในบริษัทอื่น | ไทย                 | 25.31                | 25.31            | 4,228,013 | 4,228,013 | 4,228,013                    | 4,228,013 |
| รวม                                |                   |                     |                      |                  | 4,228,013 | 4,228,013 | 4,228,013                    | 4,228,013 |

## 12.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัทร่วม                         | งบการเงินรวม                                    |      |  |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ              |      |
|------------------------------------|---|------|--|------|-----------------------------------|------|
|                                    | ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี |      | ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี |      | เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี |      |
|                                    | 2560  | 2559 | 2560   | 2559 | 2560                              | 2559 |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 40  | 14   | 73   | 25   | 112                               | 42   |
| รวม                                | 40  | 14   | 73   | 25   | 112                               | 42   |

## 12.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัทร่วม                         | มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม |                      |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
|                                    | 2560                               | 2559                 |
| บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) | 7,537 <sup>(1)</sup>               | 6,604 <sup>(1)</sup> |
| รวม                                | 7,537                              | 6,604                |

<sup>(1)</sup> ไม่รวมมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 255 ล้านบาท (2559: 255 ล้านบาท)

## 12.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

### สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) |          |
|---|------------------------------------|----------|
|   | 2560                               | 2559     |
| สินทรัพย์หมุนเวียน  | 6,294                              | 7,666    |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน   | 54,168                             | 51,639   |
| หนี้สินหมุนเวียน  | (2,669)                            | (1,488)  |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน   | (27,134)                           | (27,311) |
| สินทรัพย์ - สุทธิ   | 30,659                             | 30,506   |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย<br>ของบริษัทร่วม | (12,911)                           | (12,762) |
| สินทรัพย์ - สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทฯ                                  | 17,748                             | 17,744   |
| สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)   | 25.31                              | 25.31    |
| สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ                       | 4,492                              | 4,491    |
| ค่าความนิยม   | 16                                 | 16       |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม                       | 4,508                              | 4,507    |

### สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

|                         | บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) |       |
|-------------------------|------------------------------------|-------|
|                         | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม   |       |
|                         | 2560                               | 2559  |
| รายได้                  | 6,930                              | 6,359 |
| กำไร                    | 308                                | 194   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 549                                | 156   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม  | 857                                | 350   |

ในเดือนพฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทร่วมโดยไม่คิดมูลค่า จำนวน 490.64 ล้านหน่วย ที่จะนำไปใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้จำนวน 490.64 ล้านหุ้น (อัตราส่วน 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ) ในราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 6 บาทต่อหุ้น โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปีนับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีระยะเวลาการใช้สิทธิทุก ๆ 3 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558 และสิ้นสุดวันที่ 28 พฤษภาคม 2563

นอกจากนี้ ในระหว่างไตรมาสสองของปี 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม เป็นจำนวน 111.9 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560

### 13. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติการลงทุนในกองทุนรวมและ/หรือตราสารหนี้ภาครัฐบาล และ/หรือรัฐวิสาหกิจ และ/หรือภาคเอกชน โดยบริษัทย่อยได้ลงทุนในหุ้นกู้ ซึ่งผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะถือไว้จนครบกำหนดไถ่ถอนและลงทุนในทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ โดยผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะถือไว้เป็นหลักทรัพย์เพื่อขายดังนี้

| หุ้นกู้  | อายุหุ้นกู้ | วันที่ครบกำหนดไถ่ถอน | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | (หน่วย: พันบาท) |        |
|--|-------------|----------------------|--------------------------------|-----------------|--------|
|  |             |                      |                                | งบการเงินรวม    |        |
|  |             |                      |                                | 2560            | 2559   |
| 1  | 3 ปี        | 28 ตุลาคม 2562       | 4.20                           | 10,000          | 10,000 |
| 2  | 5 ปี        | 2 ธันวาคม 2564       | 4.50                           | 5,000           | 5,000  |
| 3  | 5 ปี        | 6 ตุลาคม 2565        | 4.10                           | 9,000           | -      |
| รวมเงินลงทุนในหุ้นกู้                                  |             |                      |                                | 24,000          | 15,000 |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม |             |                      |                                |                 |        |
| ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์                   |             |                      |                                | 5,000           | -      |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น                                |             |                      |                                | 29,000          | 15,000 |

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |                    |                               |                                     |          |            | รวม       |
|---|--------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------|------------|-----------|
|   | ที่ดิน       | งานระหว่างก่อสร้าง | อาคารและ<br>สิ่งปรับปรุงอาคาร | เครื่องตกแต่งและ<br>อุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | เครื่องมือ |           |
| ราคาทุน   |              |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559  | 627,161      | 4,951              | 55,124                        | 122,207                             | 28,360   | 22,981     | 860,784   |
| ซื้อเพิ่ม   | 80,000       | 137,819            | 3,112                         | 12,547                              | 160      | 2,520      | 236,158   |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย  | -            | -                  | -                             | (9)                                 | (3,492)  | -          | (3,501)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | 707,161      | 142,770            | 58,236                        | 134,745                             | 25,028   | 25,501     | 1,093,441 |
| ซื้อเพิ่ม   | -            | 414                | 3,467                         | 9,137                               | 365      | 594        | 13,977    |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย  | -            | -                  | -                             | -                                   | (484)    | (10)       | (494)     |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์   | -            | (142,411)          | -                             | -                                   | -        | -          | (142,411) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | 707,161      | 773                | 61,703                        | 143,882                             | 24,909   | 26,085     | 964,513   |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม   |              |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559  | -            | -                  | 18,127                        | 104,133                             | 26,372   | 21,537     | 170,169   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -            | -                  | 2,434                         | 6,239                               | 645      | 1,413      | 10,731    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย  | -            | -                  | -                             | (9)                                 | (3,492)  | -          | (3,501)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | -            | -                  | 20,561                        | 110,363                             | 23,525   | 22,950     | 177,399   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -            | -                  | 3,314                         | 7,011                               | 555      | 810        | 11,690    |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย  | -            | -                  | -                             | -                                   | (484)    | (2)        | (486)     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | -            | -                  | 23,875                        | 117,374                             | 23,596   | 23,758     | 188,603   |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี   |              |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | 707,161      | 142,770            | 37,675                        | 24,382                              | 1,503    | 2,551      | 916,042   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | 707,161      | 773                | 37,828                        | 26,508                              | 1,313    | 2,327      | 775,910   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   |              |                    |                               |                                     |          |            |           |
| 2559 (3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |              |                    |                               |                                     |          |            | 10,731    |
| 2560 (5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |              |                    |                               |                                     |          |            | 11,690    |

(หน่วย: พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

|   | ที่ดิน  | งานระหว่างก่อสร้าง | อาคารและ<br>สิ่งปรับปรุงอาคาร | เครื่องตกแต่งและ<br>อุปกรณ์สำนักงาน | ยานพาหนะ | เครื่องมือ | รวม       |
|---|---------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------------|----------|------------|-----------|
| ราคาทุน   |         |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559  | 572,429 | 4,951              | 55,124                        | 73,992                              | 15,558   | 10,004     | 732,058   |
| ซื้อเพิ่ม   | 80,000  | 137,819            | 3,112                         | 12,069                              | 8        | 1,625      | 234,633   |
| จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย   | -       | -                  | -                             | -                                   | (1,282)  | -          | (1,282)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | 652,429 | 142,770            | 58,236                        | 86,061                              | 14,284   | 11,629     | 965,409   |
| ซื้อเพิ่ม   | -       | 414                | 3,467                         | 7,407                               | 361      | 68         | 11,717    |
| โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์   | -       | (142,411)          | -                             | -                                   | -        | -          | (142,411) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | 652,429 | 773                | 61,703                        | 93,468                              | 14,645   | 11,697     | 834,715   |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม   |         |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559  | -       | -                  | 18,127                        | 61,073                              | 14,336   | 9,791      | 103,327   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -       | -                  | 2,434                         | 4,558                               | 280      | 927        | 8,199     |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย   | -       | -                  | -                             | -                                   | (1,282)  | -          | (1,282)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | -       | -                  | 20,561                        | 65,631                              | 13,334   | 10,718     | 110,244   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   | -       | -                  | 3,314                         | 5,745                               | 297      | 250        | 9,606     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | -       | -                  | 23,875                        | 71,376                              | 13,631   | 10,968     | 119,850   |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี   |         |                    |                               |                                     |          |            |           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559  | 652,429 | 142,770            | 37,675                        | 20,430                              | 950      | 911        | 855,165   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560  | 652,429 | 773                | 37,828                        | 22,092                              | 1,014    | 729        | 714,865   |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี   |         |                    |                               |                                     |          |            |           |
| 2559 (2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |         |                    |                               |                                     |          |            | 8,199     |
| 2560 (4 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร) |         |                    |                               |                                     |          |            | 9,606     |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 155 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 91 ล้านบาท) (2559: 149 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 87 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ – สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

|                              | (หน่วย: พันบาท)                                     |                        |            |
|------------------------------|---|------------------------|------------|
|                              | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ                   |                        |            |
|                              | โรงผลิต<br>น้ำประปาและ<br>ระบบในการจ่าย<br>น้ำประปา | งานระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม        |
| ราคาทุน                      |   |                        |            |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559       | 10,819,495  | 1,124,242              | 11,943,737 |
| ซื้อเพิ่ม                    | -   | 1,906,853              | 1,906,853  |
| โอนเข้า (ออก)                | 907,204   | (907,276)              | (72)       |
| ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน | -   | 71,487                 | 71,487     |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559     | 11,726,699  | 2,195,306              | 13,922,005 |
| ซื้อเพิ่ม                    | 312,746   | 98,256                 | 411,002    |
| โอนเข้า (ออก)                | 2,334,326   | (2,334,326)            | -          |
| ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุน | -   | 45,656                 | 45,656     |
| โอนเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์      | 7,700   | (596)                  | 7,104      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560     | 14,381,471  | 4,296                  | 14,385,767 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม            |   |                        |            |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559       | 3,583,023   | -                      | 3,583,023  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี        | 378,751   | -                      | 378,751    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559     | 3,961,774   | -                      | 3,961,774  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี        | 430,747   | -                      | 430,747    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560     | 4,392,521   | -                      | 4,392,521  |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี          |   |                        |            |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559     | 7,764,925   | 2,195,306              | 9,960,231  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560     | 9,988,950   | 4,296                  | 9,993,246  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี        |   |                        |            |
| 2559                         |   |                        | 378,751    |
| 2560                         |   |                        | 430,747    |

บริษัทฯ ได้ใช้เงินจากหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558 และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ ได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโครงการจำนวน 46 ล้านบาท (2559: 71 ล้านบาท)

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา

16. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯของบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

|                                       | งบการเงินรวม |   |                        |           |
|---------------------------------------|--------------|---|------------------------|-----------|
|                                       | ที่ดิน       | โรงผลิต<br>น้ำประปาและ<br>ระบบในการจ่าย<br>น้ำประปา | งานระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม       |
| ราคาทุน                               |              |   |                        |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                | 418,088      | 6,008,594   | 441,160                | 6,867,842 |
| ซื้อเพิ่ม                             | -            | 11,412  | 85,373                 | 96,785    |
| จำหน่าย                               | (4,687)      | -   | -                      | (4,687)   |
| โอนเข้า (ออก)                         | -            | 526,533   | (526,533)              | -         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559              | 413,401      | 6,546,539   | -                      | 6,959,940 |
| ซื้อเพิ่ม                             | -            | 440   | -                      | 440       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560              | 413,401      | 6,546,979   | -                      | 6,960,380 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม                     |              |   |                        |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2559                | 284,027      | 3,851,348   | -                      | 4,135,375 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                 | 16,653       | 250,932   | -                      | 267,585   |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับ<br>ส่วนที่จำหน่าย | (3,083)      | -   | -                      | (3,083)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559              | 297,597      | 4,102,280   | -                      | 4,399,877 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                 | 17,005       | 273,390   | -                      | 290,395   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560              | 314,602      | 4,375,670   | -                      | 4,690,272 |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี                   |              |   |                        |           |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559              | 115,804      | 2,444,259   | -                      | 2,560,063 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560              | 98,799       | 2,171,309   | -                      | 2,270,108 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                 |              |   |                        |           |
| 2559                                  |              |   |                        | 267,585   |
| 2560                                  |              |   |                        | 290,395   |



ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา  
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จะถูกโอนให้กับการประปา  
ส่วนภูมิภาคภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา 25 ปี

17. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัด  
น้ำเสียจากภาคเอกชน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดง ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                     | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                           |                              |                  |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|                                     | สิทธิ                             | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | สินทรัพย์<br>ระหว่างก่อสร้าง | รวม              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 :          |                                   |                           |                              |                  |
| ราคาทุน                             | 1,410,075                         | 146,921                   | 3,828                        | 1,560,824        |
| หัก ค่าตัดจำหน่าย/ค่าเสื่อมราคาสะสม | (318,937)                         | (3,879)                   | -                            | (322,816)        |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ              | <u>1,091,138</u>                  | <u>143,042</u>            | <u>3,828</u>                 | <u>1,238,008</u> |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 :          |                                   |                           |                              |                  |
| ราคาทุน                             | 1,410,075                         | -                         | -                            | 1,410,075        |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม               | (272,341)                         | -                         | -                            | (272,341)        |
| มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ              | <u>1,137,734</u>                  | <u>-</u>                  | <u>-</u>                     | <u>1,137,734</u> |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการ  
ให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน สำหรับปี 2560 และ 2559 แสดง ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                           |                              |                  |
|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|  | สิทธิ                             | เครื่องจักรและ<br>อุปกรณ์ | สินทรัพย์<br>ระหว่างก่อสร้าง | รวม              |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2559   | 1,181,114                         | -                         | -                            | 1,181,114        |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                        | (43,380)                          | -                         | -                            | (43,380)         |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560   | 1,137,734                         | -                         | -                            | 1,137,734        |
| ซื้อเพิ่ม - ราคาทุน                          | -                                 | 12,116                    | 3,828                        | 15,944           |
| โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์               | -                                 | 134,711                   | -                            | 134,711          |
| โอนมาจากสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา           | -                                 | 94                        | -                            | 94               |
| ค่าตัดจำหน่าย/ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี          | (46,596)                          | (3,879)                   | -                            | (50,475)         |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 | <u>1,091,138</u>                  | <u>143,042</u>            | <u>3,828</u>                 | <u>1,238,008</u> |

ในระหว่างปีบริษัทมีการก่อสร้างสินทรัพย์ในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการ  
ให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนเพิ่มเติม โดยสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกโอนให้แก่เจ้าของสิทธิภาย  
หลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัด  
น้ำเสีย 30 ปี

18. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |             |
|--|--------------|-------------|
|  | 2560         | 2559        |
| สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ                        | 3,169,109    | 3,169,109   |
| หัก: สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ<br>ตัดจำหน่ายสะสม | (2,040,556)  | (1,845,123) |
| สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ - สุทธิ                | 1,128,553    | 1,323,986   |

19. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560: |          |
| ราคาทุน                   | 14,104   |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม     | (10,059) |
| มูลค่าตามบัญชี – สุทธิ    | 4,045    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559: |          |
| ราคาทุน                   | 14,104   |
| หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม     | (8,899)  |
| มูลค่าตามบัญชี – สุทธิ    | 5,205    |

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                      | 2560    | 2559    |
|----------------------|---------|---------|
| มูลค่าตามบัญชีต้นปี  | 5,205   | 6,369   |
| ค่าตัดจำหน่าย        | (1,160) | (1,164) |
| มูลค่าตามบัญชีปลายปี | 4,045   | 5,205   |

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

|   | (หน่วย: พันบาท) |                |                      |                |
|---|-----------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | งบการเงินรวม    |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|   | 2560            | 2559           | 2560                 | 2559           |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน             | -               | -              | 3,157                | 3,037          |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน          | 18,431          | 18,255         | 9,510                | 9,939          |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน               | 241             | 124            | 241                  | 124            |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน            | 14,788          | 15,127         | 12,268               | 12,029         |
| เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน        | -               | 189,987        | -                    | 189,987        |
| เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน     | 143             | 143            | 143                  | 143            |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | -               | 6,906          | -                    | 6,906          |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 4,004           | 4,186          | 3,593                | 3,860          |
| เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่าย                | 8,536           | 4,300          | 8,536                | 4,300          |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                  | 81,698          | 85,936         | 50,867               | 59,301         |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                    | <u>127,841</u>  | <u>324,964</u> | <u>88,315</u>        | <u>289,626</u> |

21. เงินกู้ยืมระยะยาว

| เงินกู้   | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ) | การชำระคืน                                  | (หน่วย: พันบาท)                   |                  |
|---|------------------------|---|-----------------------------------|------------------|
|   |                        |   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|   |                        |   | 2560                              | 2559             |
| 1. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน                        |                        | ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน |                                   |                  |
| บวกส่วนต่างที่กำหนด   |                        | มีนาคม 2553 ถึงเดือนมิถุนายน 2562           | -                                 | 600,000          |
| 2. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน                        |                        | ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน |                                   |                  |
| และ 12 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด                            |                        | ธันวาคม 2552 ถึงเดือนกันยายน 2562           | 315,000                           | 990,000          |
| 3. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน                        |                        | ชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนภายในวันที่       |                                   |                  |
| บวกส่วนต่างที่กำหนด   |                        | 9 พฤษภาคม 2563                              | 2,760,000                         | 2,760,000        |
| 4. อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน                        |                        | ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน |                                   |                  |
| บวกส่วนต่างที่กำหนด   |                        | มิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2564          | -                                 | 1,095,000        |
| 5. อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.95                                 |                        | ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน |                                   |                  |
|   |                        | มีนาคม 2560 ถึงเดือนธันวาคม 2564            | 1,200,000                         | 1,500,000        |
| รวม   |                        |   | <u>4,275,000</u>                  | <u>6,945,000</u> |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                        |                        |   | (480,000)                         | (1,090,000)      |
| เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |                        |   | <u>3,795,000</u>                  | <u>5,855,000</u> |

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

ในเดือนธันวาคม 2560 บริษัทฯมีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวล่วงหน้าเป็นจำนวน 1,580 ล้านบาท แก่ธนาคารแห่งหนึ่ง โดยธนาคารดังกล่าวไม่คิดค่าปรับจากการชำระคืนก่อนกำหนด

## 22. หุ้นกู้

(หน่วย: พันบาท)

| หุ้นกู้   | อายุหุ้นกู้ | วันที่ออกหุ้นกู้   | วันที่ครบ          |                                | งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------|
|   |             |                    | กำหนดไถ่ถอน        | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | 2560                                | 2559      |
| 1   | 7 ปี        | 22 กุมภาพันธ์ 2555 | 22 กุมภาพันธ์ 2562 | 4.40                           | 1,500,000                           | 1,500,000 |
| 2   | 10 ปี       | 22 กุมภาพันธ์ 2555 | 22 กุมภาพันธ์ 2565 | 4.60                           | 2,000,000                           | 2,000,000 |
| 3   | 3 ปี        | 6 กุมภาพันธ์ 2558  | 6 กุมภาพันธ์ 2561  | 3.06                           | 1,000,000                           | 1,000,000 |
| 4   | 5 ปี        | 6 กุมภาพันธ์ 2558  | 6 กุมภาพันธ์ 2563  | 3.37                           | 500,000                             | 500,000   |
| 5   | 10 ปี       | 21 พฤษภาคม 2558    | 21 พฤษภาคม 2568    | 3.98                           | 1,400,000                           | 1,400,000 |
| รวม   |             |                    |                    |                                | 6,400,000                           | 6,400,000 |
| หัก: หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี           |             |                    |                    |                                | (1,000,000)                         | -         |
| หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดัตตบัญญัติ       |             |                    |                    |                                | (4,882)                             | (6,982)   |
| หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |             |                    |                    |                                | 5,395,118                           | 6,393,018 |

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ เพิ่มอีกจำนวน 2 ชุด เป็นจำนวนเงิน 1,500 ล้านบาท เพื่อจำหน่ายแก่นักลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดของหุ้นกู้ดังนี้

- ก) หุ้นกู้ชุดที่ 1 จำนวน 1,000,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,000 ล้านบาท หุ้นกู้ดังกล่าวจะครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561 และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.06 ต่อปี และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน
- ข) หุ้นกู้ชุดที่ 2 จำนวน 500,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 500 ล้านบาท หุ้นกู้ดังกล่าวจะครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2563 และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.37 ต่อปี และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ดังกล่าวในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ เพิ่มอีกจำนวน 1 ชุด เป็นจำนวนเงิน 1,400 ล้านบาท เพื่อจำหน่ายแก่นักลงทุนตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายละเอียดของหุ้นกู้ดังนี้

- ค) หุ้นกู้ชุดที่ 3 จำนวน 1,400,000 หน่วย มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1,400 ล้านบาท หุ้นกู้ดังกล่าวจะครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 21 พฤษภาคม 2568 และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.98 ต่อปี และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน

บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้ดังกล่าวในวันที่ 21 พฤษภาคม 2558

บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงิน การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนด

23. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|--|--------------|---------|----------------------|---------|
|  | 2560         | 2559    | 2560                 | 2559    |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี            | 34,651       | 27,791  | 17,895               | 15,972  |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:                   |              |         |                      |         |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                           | 6,795        | 4,566   | 4,812                | 2,697   |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                                   | 807          | 690     | 413                  | 348     |
| ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น |              |         |                      |         |
| จากการจ่ายชำระผลประโยชน์                         | 25           | 1,420   | 5                    | 1,420   |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:          |              |         |                      |         |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์    |              |         |                      |         |
| ประกันภัย  |              |         |                      |         |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน         |              |         |                      |         |
| ประชากรศาสตร์                                    | 2,535        | 885     | 1,475                | 187     |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน   | 168          | 3,409   | 161                  | 1,564   |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์           | (2,798)      | (733)   | (2,663)              | (916)   |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี                     | (1,930)      | (3,377) | (779)                | (3,377) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี           | 40,253       | 34,651  | 21,319               | 17,895  |

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|--|--------------|-------|----------------------|-------|
|  | 2560         | 2559  | 2560                 | 2559  |
| ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนบริการ       | 2,414        | 2,187 | 535                  | 478   |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                  | 5,213        | 4,489 | 4,695                | 3,987 |
| รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | 7,627        | 6,676 | 5,230                | 4,465 |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 2 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 2 ล้านบาท) (2559: จำนวน 1 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณ 8.17 - 10.05 ปี (เฉพาะกิจการ: 8.17 ปี) (2559: 12.02 - 15.42 ปี เฉพาะกิจการ: 12.02 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

|                                   | งบการเงินรวม          |                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ  |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | 2560<br>(ร้อยละต่อปี) | 2559<br>(ร้อยละต่อปี) | 2560<br>(ร้อยละต่อปี) | 2559<br>(ร้อยละต่อปี) |
| อัตราคิดลด                        | 2.22 - 2.38           | 2.31 - 2.53           | 2.22                  | 2.31                  |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน             | 5.0                   | 5.0                   | 5.0                   | 5.0                   |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 0 - 14.0              | 0 - 16.0              | 0 - 13.0              | 0 - 12.0              |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |         |                      |         |
|-----------------------------------|--------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                   | งบการเงินรวม             |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                   | เพิ่มขึ้น 1%             | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1%         | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด                        | (2.7)                    | 3.2     | (1.3)                | 1.5     |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน             | 3.2                      | (2.7)   | 1.5                  | (1.3)   |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (3.0)                    | 2.0     | (1.4)                | 0.9     |

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |         |                      |         |
|-----------------------------------|--------------------------|---------|----------------------|---------|
|                                   | งบการเงินรวม             |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                   | เพิ่มขึ้น 1%             | ลดลง 1% | เพิ่มขึ้น 1%         | ลดลง 1% |
| อัตราคิดลด                        | (2.5)                    | 2.8     | (1.1)                | 1.3     |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน             | 2.7                      | (2.4)   | 1.2                  | (1.1)   |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | (2.6)                    | 1.8     | (1.2)                | 0.8     |

#### 24. สํารองตามกฎหมาย

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

25. ตำรองอื่น

ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 20 มีนาคม 2551 กำหนดให้บริษัทต้องจัดสรรสำรองก่อนจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปี อย่างไรก็ตาม ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559 ได้แก้ไขข้อกำหนดเรื่องการจัดสรรสำรองข้างต้น เป็นการกำหนดให้บริษัทจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจะกระทำได้อีกเมื่อมีการกันสำรองตามกฎหมายไว้ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนเต็มจำนวน และกำไรสะสมที่สำรองตามกฎหมายให้กันไว้เป็นเงินสด โดยนำฝากประจำไว้ที่ธนาคาร หรือสถาบันการเงินที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย

26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

|   | (หน่วย: พันบาท) |         |                      |         |
|---|-----------------|---------|----------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|   | 2560            | 2559    | 2560                 | 2559    |
| เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน                                   | 192,143         | 178,752 | 103,130              | 95,368  |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย   | 443,595         | 390,646 | 440,352              | 386,950 |
| ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา<br>ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา | 290,395         | 267,585 | -                    | -       |
| ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย                                      | -               | -       | 221,494              | 222,101 |
| ค่าบริหารและจัดการ  | -               | -       | 35,588               | 35,203  |
| ค่าใช้จ่ายในการผลิตและซ่อมบำรุง   | 680,081         | 699,882 | 387,818              | 428,662 |

27. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

|  | (หน่วย: พันบาท) |         |                      |         |
|--|-----------------|---------|----------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม    |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|  | 2560            | 2559    | 2560                 | 2559    |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:   |                 |         |                      |         |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี   | 603,326         | 598,995 | 450,332              | 435,310 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:  |                 |         |                      |         |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว<br>และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 28,895          | 7,673   | 19,491               | (770)   |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                                  | 632,221         | 606,668 | 469,823              | 434,540 |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

|   | (หน่วย: พันบาท) |              |                      |              |
|---|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
|   | งบการเงินรวม    |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|   | <u>2560</u>     | <u>2559</u>  | <u>2560</u>          | <u>2559</u>  |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน)   |                 |              |                      |              |
| จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย   | (671)           | (713)        | 205                  | (167)        |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่า   |                 |              |                      |              |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย   | 1,000           | 1,243        | -                    | -            |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) ที่ยัง<br>ไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด | 17,919          | 4,995        | -                    | -            |
|   | <u>18,248</u>   | <u>5,525</u> | <u>205</u>           | <u>(167)</u> |

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

|   | (หน่วย: พันบาท) |                 |                      |                  |
|---|-----------------|-----------------|----------------------|------------------|
|   | งบการเงินรวม    |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                  |
|   | <u>2560</u>     | <u>2559</u>     | <u>2560</u>          | <u>2559</u>      |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล                    | 3,312,973       | 3,099,155       | 3,169,324            | 2,826,026        |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล                               | 20%             | 20%             | 20%                  | 20%              |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี        | 662,595         | 619,831         | 633,865              | 565,205          |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:                                   |                 |                 |                      |                  |
| การส่งเสริมการลงทุน (หมวด 28)                           | (78,069)        | (48,297)        | (31,523)             | (19,570)         |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม                                      | 49,125          | 49,663          | 46,048               | 46,136           |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น                     | (1,853)         | (1,791)         | (1,663)              | (1,595)          |
| รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้                     | -               | -               | (192,422)            | (156,536)        |
| ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทางการเงินรวม           | (16,161)        | (10,567)        | -                    | -                |
| อื่น ๆ  | 16,584          | (2,171)         | 15,518               | 900              |
| รวม   | <u>(30,374)</u> | <u>(13,163)</u> | <u>(164,042)</u>     | <u>(130,665)</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | <u>632,221</u>  | <u>606,668</u>  | <u>469,823</u>       | <u>434,540</u>   |



ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|   | งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม |          |                      |          |
|---|---------------------------------------|----------|----------------------|----------|
|   | งบการเงินรวม                          |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|   | 2560                                  | 2559     | 2560                 | 2559     |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี  |                                       |          |                      |          |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน  | 8,051                                 | 6,930    | 4,264                | 3,579    |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ  | 2,013                                 | -        | 1,122                | -        |
| รวม   | 10,064                                | 6,930    | 5,386                | 3,579    |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี  |                                       |          |                      |          |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา  | (79,861)                              | (58,299) | (79,861)             | (58,299) |
| ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ<br>การให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่ายสะสม                         | (15,218)                              | (15,023) | (15,218)             | (15,023) |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา<br>ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย                    | (27,860)                              | (16,427) | -                    | -        |
| ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี   | (893)                                 | (1,147)  | (893)                | (1,147)  |
| ผลต่างจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ในการ<br>ผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาจากการ<br>รวมธุรกิจ | (5,056)                               | (5,944)  | -                    | -        |
| รวม   | (128,888)                             | (96,840) | (95,972)             | (74,469) |

## 28. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำประปา ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2437(2)/2553 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2553 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด บางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวมีสาระสำคัญดังนี้

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

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนเพื่อฟื้นฟูการลงทุนจากวิกฤตอุทกภัยตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 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)

รายได้ของบริษัทฯ จำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                         | กิจการที่ได้รับ     |                     | กิจการที่ไม่ได้รับ  |                     | รวม         |             |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                         | การส่งเสริมการลงทุน | การส่งเสริมการลงทุน | การส่งเสริมการลงทุน | การส่งเสริมการลงทุน | รวม         | รวม         |
|                         | <u>2560</u>         | <u>2559</u>         | <u>2560</u>         | <u>2559</u>         | <u>2560</u> | <u>2559</u> |
| รายได้จากการขายน้ำประปา | 349,729             | 252,759             | 3,421,785           | 3,370,945           | 3,771,514   | 3,623,704   |

## 29. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

|   | งบการเงินรวม |             | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
|   | <u>2560</u>  | <u>2559</u> | <u>2560</u>          | <u>2559</u> |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                              |              |             |                      |             |
| กำไรสำหรับปี (พันบาท)                               | 2,663,248    | 2,475,559   | 2,699,501            | 2,391,487   |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)        | 3,990,000    | 3,990,000   | 3,990,000            | 3,990,000   |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น) | 0.67         | 0.62        | 0.68                 | 0.60        |

## 30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับภูมิศาสตร์

บริษัทฯและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในประเทศเดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์  
ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านรายใหญ่

ในปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่งราย เป็น  
จำนวนเงินประมาณ 5,268 ล้านบาท (2559: 5,090 ล้านบาท)

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯและบริษัทย่อย และพนักงานบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ  
ขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่าย  
สมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 7.5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร  
โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กสิกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออก  
จากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯและบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯและบริษัท  
ย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 7 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 4 ล้านบาท) (2559: 7  
ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 4 ล้านบาท)

32. เงินปันผลจ่าย

|  | เงินปันผล | อนุมัติโดย  | เงินปันผลจ่าย<br>(ล้านบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น<br>(บาท) |
|--|-----------|---|----------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ<br>การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม<br>จนถึงเดือนธันวาคม 2558         |           | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 7 เมษายน<br>2559      | 43,886                     | 0.011                         |
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับ<br>การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม<br>จนถึงเดือนธันวาคม 2558      |           | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 7 เมษายน<br>2559      | 965,482                    | 0.242                         |
| เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร  |           | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 7 เมษายน<br>2559      | 187,511                    | 0.047                         |
| เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือน<br>มกราคมจนถึงมิถุนายน 2559    |           | ที่ประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทฯ เมื่อวันที่<br>11 สิงหาคม 2559 | 43,885                     | 0.011                         |
| เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ<br>เดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2559 |           | ที่ประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทฯ เมื่อวันที่<br>11 สิงหาคม 2559 | 1,053,237                  | 0.264                         |
| เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร  |           | ที่ประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทฯ เมื่อวันที่<br>11 สิงหาคม 2559 | 99,738                     | 0.025                         |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559  |           |   | <u>2,393,739</u>           | <u>0.600</u>                  |

| เงินปันผล  | อนุมัติโดย  | เงินปันผลจ่าย<br>(พันบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น<br>(บาท) |
|--|---|---------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ<br>การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม<br>จนถึงเดือนธันวาคม 2559         | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 18 เมษายน<br>2560     | 51,865                    | 0.013                         |
| เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับ<br>การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม<br>จนถึงเดือนธันวาคม 2559      | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 18 เมษายน<br>2560     | 1,145,015                 | 0.287                         |
| เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ<br>เดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2560    | ที่ประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทฯ เมื่อวันที่ 14<br>สิงหาคม 2560 | 63,840                    | 0.016                         |
| เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน<br>ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ<br>เดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2560 | ที่ประชุมคณะกรรมการ<br>บริษัทฯ เมื่อวันที่ 14<br>สิงหาคม 2560 | 1,133,158                 | 0.284                         |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560  |   | 2,393,878                 | 0.600                         |

### 33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### 33.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 6 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับโครงการก่อสร้างบ่อคอนกรีตสำหรับมอเตอร์ชื้อขายน้ำประปา สถานีจ่ายน้ำมหาชัยและโครงการติดตั้งท่อน้ำระบบป้องกันอัคคีภัย โรงผลิตน้ำประปาบางเลน (2559: 52 ล้านบาทที่เกี่ยวข้องกับโครงการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาในพื้นที่และโครงการย้ายสถานีสูบน้ำดิบ)

#### 33.2 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาวะผูกพันอื่น

ก) บริษัทฯได้ทำสัญญาการบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงกับบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าวบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงรักษา ระบบผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ภายใต้เงื่อนไขในสัญญา ดังกล่าวบริษัทฯต้องจ่ายค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 1 ปีเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2553 และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติทุกๆ ปี เป็นเวลา 1 ปี

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันจากสัญญาบริการอื่น ๆ เป็นจำนวนเงินรวม 12 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 3 ล้านบาท) (2559: 11 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: ไม่มี))

### 33.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์และที่ดินที่ใช้เป็นอาคารสำนักงาน อายุของสัญญาเช่าที่ดินมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มีนาคม 2553 ถึง 31 สิงหาคม 2582

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ดังนี้

|                              | (หน่วย: ล้านบาท)     |      |
|------------------------------|----------------------|------|
|                              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                              | 2560                 | 2559 |
| จ่ายชำระ                     |                      |      |
| ภายใน 1 ปี                   | 8                    | 7    |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 17                   | 20   |
| มากกว่า 5 ปี                 | 34                   | 36   |

### 33.4 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 307 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 120 ล้านบาท) (2559: 296 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 109 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติ ธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

|                                     | (หน่วย: ล้านบาท) |      |                      |      |
|-------------------------------------|------------------|------|----------------------|------|
|                                     | งบการเงินรวม     |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|                                     | 2560             | 2559 | 2560                 | 2559 |
| ค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปากับ |                  |      |                      |      |
| การประปาส่วนภูมิภาค                 | 228              | 228  | 62                   | 62   |
| ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า                | 66               | 65   | 45                   | 44   |
| ค้ำประกันอื่นๆ                      | 13               | 3    | 13                   | 3    |
| รวม                                 | 307              | 296  | 120                  | 109  |

34. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม             |         |         |       |
|--|--------------------------|---------|---------|-------|
|  | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |         |         |       |
|  | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม   |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม    |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า              |                          |         |         |       |
| ตราสารทุน                                  | 236                      | -       | -       | 236   |
| ตราสารหนี้                                 | -                        | 1,588   | -       | 1,588 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - ทรัสต์เพื่อการลงทุน |                          |         |         |       |
| ในอสังหาริมทรัพย์                          | 5                        | -       | -       | 5     |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม          |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                      | 7,537                    | -       | -       | 7,537 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หุ้นกู้             | -                        | 24      | -       | 24    |
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม            |                          |         |         |       |
| หุ้นกู้                                    | -                        | 6,787   | -       | 6,787 |

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | งบการเงินรวม             |         |         |       |
|---|--------------------------|---------|---------|-------|
|   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |         |         |       |
|   | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม   |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า           |                          |         |         |       |
| ตราสารทุน                               | 232                      | -       | -       | 232   |
| ตราสารหนี้                              | -                        | 3,558   | -       | 3,558 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม       |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                   | 6,604                    | -       | -       | 6,604 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หุ้นกู้          | -                        | 15      | -       | 15    |
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม         |                          |         |         |       |
| หุ้นกู้                                 | -                        | 6,753   | -       | 6,753 |

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |         |         |       |
|---|--------------------------|---------|---------|-------|
|   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |         |         |       |
|   | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม   |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า           |                          |         |         |       |
| ตราสารทุน                               | 236                      | -       | -       | 236   |
| ตราสารหนี้                              | -                        | 1,104   | -       | 1,104 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม       |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                   | 7,537                    | -       | -       | 7,537 |
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม         |                          |         |         |       |
| หุ้นกู้                                 | -                        | 6,787   | -       | 6,787 |

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |         |         |       |
|---|--------------------------|---------|---------|-------|
|   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |         |         |       |
|   | ระดับ 1                  | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม   |
| สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า           |                          |         |         |       |
| ตราสารทุน                               | 232                      | -       | -       | 232   |
| ตราสารหนี้                              | -                        | 2,971   | -       | 2,971 |
| สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม       |                          |         |         |       |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                   | 6,604                    | -       | -       | 6,604 |
| หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม         |                          |         |         |       |
| หุ้นกู้                                 | -                        | 6,753   | -       | 6,753 |

### 35. เครื่องมือทางการเงิน

#### 35.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

## ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกหนี้ เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีลูกค้าหลักรายเดียวคือการประปาส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานราชการ ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

## ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

|                                | งบการเงินรวม       |                    |               |                       |               |        | อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------|--|
|                                | อัตราดอกเบี้ยคงที่ |                    | อัตราดอกเบี้ย | ไม่มี                 |               |        |  |
|                                | ภายใน 1 ปี         | มากกว่า 1 ถึง 5 ปี | มากกว่า 5 ปี  | ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด | อัตราดอกเบี้ย | รวม    |  |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>     |                    |                    |               |                       |               |        |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | -                  | -                  | -             | 285                   | 32            | 317    | 0.05 - 0.50                              |
| เงินลงทุนชั่วคราว              | 2,123              | -                  | -             | -                     | 236           | 2,359  | 0.65 - 4.38                              |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -                  | -                  | -             | -                     | 553           | 553    | -  |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น           | -                  | 24                 | -             | -                     | 5             | 29     | 4.10 - 4.50                              |
|                                | 2,123              | 24                 | -             | 285                   | 826           | 3,258  |  |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>       |                    |                    |               |                       |               |        |  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น  | -                  | -                  | -             | -                     | 128           | 128    | -  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว              | -                  | -                  | -             | 4,275                 | -             | 4,275  | 2.75 - 3.10                              |
| หุ้นกู้                        | 1,000              | 3,997              | 1,398         | -                     | -             | 6,395  | 3.06 - 4.60                              |
|                                | 1,000              | 3,997              | 1,398         | 4,275                 | 128           | 10,798 |  |



(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

|                                | งบการเงินรวม       |                       |                 |                           |                   |        | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|--------|--|
|                                | อัตราดอกเบี้ยคงที่ |                       |                 | อัตราดอกเบี้ย             | ไม่มี             | รวม    |  |
|                                | ภายใน<br>1 ปี      | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี | มากกว่า<br>5 ปี | ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย |        |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน            |                    |                       |                 |                           |                   |        |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 8                  | -                     | -               | 206                       | 32                | 246    | 0.05 - 0.98                                  |
| เงินลงทุนชั่วคราว              | 4,246              | -                     | -               | -                         | 232               | 4,478  | 1.15 - 4.70                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น    | -                  | -                     | -               | -                         | 497               | 497    | -  |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น           | -                  | 15                    | -               | -                         | -                 | 15     | 4.20 และ 4.50                                |
|                                | 4,254              | 15                    | -               | 206                       | 761               | 5,236  |  |
| หนี้สินทางการเงิน              |                    |                       |                 |                           |                   |        |  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น  | -                  | -                     | -               | -                         | 320               | 320    | -  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว              | -                  | -                     | -               | 6,945                     | -                 | 6,945  | 2.8125 - 3.1000                              |
| หุ้นกู้                        | -                  | 2,998                 | 3,395           | -                         | -                 | 6,393  | 3.06 - 4.60                                  |
|                                | -                  | 2,998                 | 3,395           | 6,945                     | 320               | 13,658 |  |

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                       |                 |                           |                   |        | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|--------|--|
|   | อัตราดอกเบี้ยคงที่   |                       |                 | อัตราดอกเบี้ย             | ไม่มี             | รวม    |  |
|   | ภายใน<br>1 ปี        | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี | มากกว่า<br>5 ปี | ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย |        |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                               |                      |                       |                 |                           |                   |        |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | -                    | -                     | -               | 249                       | 32                | 281    | 0.05 - 0.50                                  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                 | 1,509                | -                     | -               | -                         | 236               | 1,745  | 0.65 - 4.38                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                       | -                    | -                     | -               | -                         | 380               | 380    | -  |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่<br>เกี่ยวข้องกัน | -                    | -                     | -               | 829                       | -                 | 829    | 4.25 - 4.40                                  |
|   | 1,509                | -                     | -               | 1,078                     | 648               | 3,235  |  |
| หนี้สินทางการเงิน                                 |                      |                       |                 |                           |                   |        |  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                     | -                    | -                     | -               | -                         | 88                | 88     | -  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                 | -                    | -                     | -               | 4,275                     | -                 | 4,275  | 2.75 - 3.10                                  |
| หุ้นกู้   | 1,000                | 3,997                 | 1,398           | -                         | -                 | 6,395  | 3.06 - 4.60                                  |
|   | 1,000                | 3,997                 | 1,398           | 4,275                     | 88                | 10,758 |  |

(หน่วย: ล้านบาท)

|   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |                       |                 |                           |     |        | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|---|--------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|-----|--------|--|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                       |                 |                           |     |        |  |
|   | อัตราดอกเบี้ยคงที่       |                       | อัตราดอกเบี้ย   | ไม่มี                     | รวม |        |  |
|   | ภายใน<br>1 ปี            | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี | มากกว่า<br>5 ปี | ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด |     |        |  |
| สินทรัพย์ทางการเงิน                               |                          |                       |                 |                           |     |        |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | 8                        | -                     | -               | 157                       | 32  | 197    | 0.05 - 0.98                                  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                 | 3,539                    | -                     | -               | -                         | 232 | 3,771  | 1.15 - 4.70                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                       | -                        | -                     | -               | -                         | 346 | 346    | -  |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่<br>เกี่ยวข้องกัน | -                        | -                     | -               | 1,196                     | -   | 1,196  | 4.25 - 4.65                                  |
|   | 3,547                    | -                     | -               | 1,353                     | 610 | 5,510  |  |
| หนี้สินทางการเงิน                                 |                          |                       |                 |                           |     |        |  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                     | -                        | -                     | -               | -                         | 285 | 285    | -  |
| เงินกู้ยืมระยะยาว                                 | -                        | -                     | -               | 6,945                     | -   | 6,945  | 2.8125 - 3.1000                              |
| หุ้นกู้   | -                        | 2,998                 | 3,395           | -                         | -   | 6,393  | 3.06 - 4.60                                  |
|   | -                        | 2,998                 | 3,395           | 6,945                     | 285 | 13,623 |  |

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

### 35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ตารางต่อไปนี้เป็น การสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

|                   | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 |                | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 |                |
|-------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
|                   | มูลค่าตามบัญชี           | มูลค่ายุติธรรม | มูลค่าตามบัญชี           | มูลค่ายุติธรรม |
| หนี้สินทางการเงิน |                          |                |                          |                |
| หุ้นกู้           | 6,395                    | 6,787          | 6,393                    | 6,753          |

บริษัทฯมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) หุ้นกู้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คัดลด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบัน สำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.96:1 (2559: 1.23:1) และบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.06:1 (2559: 1.36:1)

### 37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

37.1 เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิไม่มีหลักประกัน และไม่มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ จำนวน 1,000 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 2.33 ต่อปี ครบกำหนดไถ่ถอนในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน โดยบริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกุดังกล่าวในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 และได้รับชำระเงินเต็มจำนวนแล้ว

37.2 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท ซึ่งบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท และจะจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้น

### 38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561