

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการ แสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการ เปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมิน ความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือ ข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและ การนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับ สถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของ ประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

มณี รัตนบรรณกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5313

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2559

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	784,670,038	1,197,907,493	444,769,853	904,357,402
เงินลงทุนชั่วคราว	9	5,941,873,036	5,276,839,353	5,421,045,693	4,892,497,268
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	10	515,828,992	528,975,171	363,612,326	372,801,284
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ					
	7	-	-	367,530,822	310,389,110
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	11	22,107,553	21,368,950	11,976,459	11,106,616
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		34,626,761	56,206,693	28,962,489	47,484,637
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		7,299,106,380	7,081,297,660	6,637,897,642	6,538,636,317
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	-	-	1,195,360,000	1,162,500,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	2,802,270,143	3,023,764,292
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	4,510,053,592	3,011,759,111	4,228,013,282	2,756,080,010
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	690,614,882	678,469,535	628,731,051	613,412,779
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	15	1,086,648,389	84,994,043	1,086,648,389	84,994,043
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ:					
สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	16	7,274,066,103	7,617,869,564	7,274,066,103	7,617,869,564
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทฯ	17	2,732,467,351	2,696,054,116	-	-
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	18	1,181,113,975	1,224,160,260	1,181,113,975	1,224,160,260
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
จากการซื้อธุรกิจ	19	1,519,465,909	1,714,412,300	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	6,368,838	8,028,701	-	-
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	28	1,864,779	1,604,034	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		305,232,978	490,620,000	292,527,576	435,555,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		36,834,476	18,078,057	34,197,522	13,144,021
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		19,344,731,272	17,546,049,721	18,722,928,041	16,931,479,969
รวมสินทรัพย์		26,643,837,652	24,627,347,381	25,360,825,683	23,470,116,286

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	257,255,686	652,577,474	203,521,173	544,675,801
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	770,000,000	750,000,000	770,000,000	750,000,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	1,800,000,000	-	1,800,000,000	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		253,254,144	69,535,729	178,023,826	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		130,134,593	107,299,587	130,134,593	107,299,586
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		54,187,578	61,182,068	37,822,718	41,666,905
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,264,832,001	1,640,594,858	3,119,502,310	1,443,642,292
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย	7	-	-	5,000,000	5,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					
ชำระภายในหนึ่งปี	22	5,445,000,000	6,215,000,000	5,445,000,000	6,215,000,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	6,391,737,288	5,294,365,242	6,391,737,288	5,294,365,242
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24	27,791,333	22,354,466	15,972,120	12,230,187
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	84,814,257	65,443,479	71,826,863	50,858,144
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		11,949,342,878	11,597,163,187	11,929,536,271	11,577,453,573
รวมหนี้สิน		15,214,174,879	13,237,758,045	15,049,038,581	13,021,095,865

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2558	2557	2558	2557
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 - ดำรงตามกฎหมาย		25	399,000,000	399,000,000	399,000,000
จัดสรรแล้ว - ดำรงอื่น		26	1,445,616,272	1,171,411,333	1,171,411,333
ยังไม่ได้จัดสรร			3,599,586,197	3,786,648,430	1,839,401,229
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			(682,760,466)	(633,123,374)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			11,389,211,604	11,351,705,990	10,311,787,102
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย			40,451,169	37,883,346	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น			11,429,662,773	11,389,589,336	10,311,787,102
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			26,643,837,652	24,627,347,381	23,470,116,286
			-	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

.....

กรรมการ

.....

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:					
		4,867,529,106	4,757,743,229	3,342,632,105	3,265,367,728
	รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขึ้นต่ำ				
	รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขึ้นต่ำ	281,126,146	339,500,396	129,388,011	176,165,777
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน					
		174,881,610	175,010,139	174,881,610	175,010,139
รวมรายได้จากการขายน้ำประปา	29	5,323,536,862	5,272,253,764	3,646,901,726	3,616,543,644
รายได้จากการบริการ					
		106,108,059	110,542,151	36,236,795	36,544,021
ดอกเบี้ยรับ					
		99,727,666	92,820,312	157,167,455	162,035,630
เงินปันผลรับ	12, 13	-	-	738,705,132	714,756,572
รายได้อื่น					
		45,114,383	146,502,018	51,564,888	153,477,518
รวมรายได้		5,574,486,970	5,622,118,245	4,630,575,996	4,683,357,385
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ					
		1,509,951,054	1,535,081,715	889,334,329	911,516,358
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
		304,661,644	249,073,605	256,925,472	198,325,237
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	221,494,148	221,494,148
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	18	43,046,285	42,957,387	43,046,285	42,957,387
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย					
น้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	19	194,946,391	194,946,391	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		2,052,605,374	2,022,059,098	1,410,800,234	1,374,293,130
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
		3,521,881,596	3,600,059,147	3,219,775,762	3,309,064,255
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	103,498,301	110,596,627	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
		3,625,379,897	3,710,655,774	3,219,775,762	3,309,064,255
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					
		(549,509,077)	(566,107,802)	(548,642,181)	(565,484,323)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
		3,075,870,820	3,144,547,972	2,671,133,581	2,743,579,932
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28	(378,267,296)	(156,335,596)	(214,988,625)	(898,626)
กำไรสำหรับปี					
		2,697,603,524	2,988,212,376	2,456,144,956	2,742,681,306

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

		(หน่วย: บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2558	2557	2558	2557
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	13	(49,637,092)	(3,833,510)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สูทธิจากภาษีเงินได้	4	-	2,117,439	-	(631,914)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(49,637,092)	(1,716,071)	-	(631,914)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		2,647,966,432	2,986,496,305	2,456,144,956	2,742,049,392
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,680,520,981	2,971,796,160	2,456,144,956	2,742,681,306
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		17,082,543	16,416,216		
		2,697,603,524	2,988,212,376		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,630,883,889	2,970,080,089	2,456,144,956	2,742,049,392
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		17,082,543	16,416,216		
		2,647,966,432	2,986,496,305		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
30					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.67	0.74	0.62	0.69

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,075,870,820	3,144,547,972	2,671,133,581	2,743,579,932
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	651,285,786	652,148,340	368,219,187	369,186,235
ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	221,494,148	221,494,148
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	43,046,285	42,957,387	43,046,285	42,957,387
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
จากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	194,946,391	194,946,391	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(4,178,819)	(760,255)	(2,116,586)	151,719
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(103,498,301)	(110,596,627)	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	(738,705,132)	(714,756,572)
ตัดจำหน่ายภาษี หัก ณ ที่จ่าย	5,377,012	3,168,426	3,048,350	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,436,867	9,639,345	3,741,933	6,160,108
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	548,658,487	565,526,385	548,642,181	565,484,323
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	4,416,944,528	4,501,577,364	3,118,503,947	3,234,257,280
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,582,294	(5,521,797)	623,362	(8,005,595)
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	(738,603)	820,678	(869,843)	1,005,796
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	24,997,495	402,311	20,950,928	1,088,109
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(21,003,501)	(5,230,980)	(21,053,501)	(5,176,482)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,005,325	(6,242,357)	12,836,292	2,911,071
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,696,820)	(57,467,376)	(3,844,187)	(56,512,379)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(3,129,000)	-	(3,104,000)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,427,090,718	4,425,208,843	3,127,146,998	3,166,463,800
จ่ายดอกเบี้ย	(523,516,985)	(595,009,160)	(523,500,679)	(594,967,098)
จ่ายภาษีเงินได้	(176,219,324)	(197,969,077)	(15,996,079)	(44,796,489)
รับคืนภาษีเงิน ได้นิติบุคคลหัก ณ ที่จ่าย	-	6,410,109	-	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,727,354,409	3,638,640,715	2,587,650,240	2,526,700,213

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(658,380,612)	(1,580,782,217)	(521,895,354)	(1,196,440,132)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง	-	400,000,000	-	200,000,000
เงินให้ผู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	(90,000,000)	310,000,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(1,471,933,272)	-	(1,471,933,272)	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(27,404,943)	(5,588,163)	(25,645,877)	(4,897,643)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาเพิ่มขึ้น	(737,517,387)	(4,342,205)	(737,517,387)	(4,342,205)
จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(42,864,820)	-	(42,864,820)	-
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาคามสัญญากับภาครัฐ				
- สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯเพิ่มขึ้น	(14,487,609)	(18,269,753)	(14,487,609)	(18,269,753)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา				
ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	(267,220,319)	(99,857,821)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	5,411,495	2,864,486	2,516,075	2,369,159
รับเงินปันผล	27,500,000	-	738,705,132	714,756,572
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(490,620,000)	-	(435,555,000)	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(3,677,517,467)	(1,305,975,673)	(2,598,678,112)	3,175,998
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,700,000,000	-	1,700,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(750,000,000)	(675,000,000)	(750,000,000)	(675,000,000)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	2,895,065,550	-	2,895,065,550	-
ชำระคืนหุ้นกู้	-	(1,700,000,000)	-	(1,700,000,000)
เงินปันผลจ่าย	(2,593,625,227)	(2,593,194,945)	(2,593,625,227)	(2,593,194,945)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(14,514,720)	(14,587,200)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(463,074,397)	(3,282,782,145)	(448,559,677)	(3,268,194,945)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(413,237,455)	(950,117,103)	(459,587,549)	(738,318,734)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,197,907,493	2,148,024,596	904,357,402	1,642,676,136
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	784,670,038	1,197,907,493	444,769,853	904,357,402
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่มีเงินสด				
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(246,952)	297,670	(246,952)	297,670
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ลดลง	8,563,884	16,480,612	8,563,884	16,480,612
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,910,813)	535,035	(1,910,813)	535,035
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	25,000	-	-	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดินไปเป็นที่ดิน	-	90,400,000	-	90,400,000
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	78,244,715	435,555,000	78,244,715	435,555,000
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค้างงานของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	143,027,424	-	143,027,424	-
โอนงานระหว่างทำไปเป็นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	-	80,651,838	-	80,651,838
โอนงานระหว่างทำไปเป็นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาคามสัญญากับภาครัฐ				
ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	-	25,109,280	-	25,109,280
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา				
ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	4,116,250	55,065,000	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค้างงานของสินทรัพย์				
ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	42,359,598	-	-	-
โอนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุด				
อายุสัญญาของบริษัทย่อยไปเป็นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา				
ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	-	21,510,000	-	-
โอนงานระหว่างทำไปเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	2,043,472	-	2,043,472

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม											
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ											
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				ส่วนของผู้ มีส่วนได้เสีย	
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	จัดสรรแล้ว - สำรองอื่น	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ผลแตกต่างของการจัด โครงสร้างการดำเนินงาน	รวม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม
						ขาดทุนที่ยัง					
						ไม่เกิดขึ้นจากการป้องกัน ความเสี่ยงในกระแสเงินสด					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	935,527,729	3,642,111,050	(28,926,998)	(600,362,866)	(629,289,864)	10,975,118,516	36,054,330	11,011,172,846
กำไรสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	2,971,796,160	-	-	-	2,971,796,160	16,416,216	2,988,212,376
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	4	-	-	-	2,117,439	(3,833,510)	-	(3,833,510)	(1,716,071)	-	(1,716,071)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	2,973,913,599	(3,833,510)	-	(3,833,510)	2,970,080,089	16,416,216	2,986,496,305
เงินปันผลจ่าย	33	-	-	-	(2,593,492,615)	-	-	-	(2,593,492,615)	-	(2,593,492,615)
จัดสรรเป็นสำรองอื่น	26	-	-	-	235,883,604	(235,883,604)	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,587,200)	(14,587,200)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	1,171,411,333	3,786,648,430	(32,760,508)	(600,362,866)	(633,123,374)	11,351,705,990	37,883,346	11,389,589,336
											-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	1,171,411,333	3,786,648,430	(32,760,508)	(600,362,866)	(633,123,374)	11,351,705,990	37,883,346	11,389,589,336
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	2,680,520,981	-	-	-	2,680,520,981	17,082,543	2,697,603,524
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(49,637,092)	-	(49,637,092)	(49,637,092)	-	(49,637,092)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	2,680,520,981	(49,637,092)	-	(49,637,092)	2,630,883,889	17,082,543	2,647,966,432
เงินปันผลจ่าย	33	-	-	-	(2,593,378,275)	-	-	-	(2,593,378,275)	-	(2,593,378,275)
จัดสรรเป็นสำรองอื่น	26	-	-	-	274,204,939	(274,204,939)	-	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อยลดลงจากเงินปันผลจ่ายของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,514,720)	(14,514,720)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร	
	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	สำรองอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	935,527,729	2,338,166,314	10,300,463,644
กำไรสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	-	2,742,681,306	2,742,681,306
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่)	4	-	-	-	(631,914)	(631,914)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	2,742,049,392	2,742,049,392
เงินปันผลจ่าย	33	-	-	-	(2,593,492,615)	(2,593,492,615)
จัดสรรเป็นสำรองอื่น	26	-	-	235,883,604	(235,883,604)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557		3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	1,171,411,333	2,250,839,487
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558		3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	1,171,411,333	2,250,839,487
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	2,456,144,956	2,456,144,956
เงินปันผลจ่าย	33	-	-	-	(2,593,378,275)	(2,593,378,275)
จัดสรรเป็นสำรองอื่น	26	-	-	274,204,939	(274,204,939)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		3,990,000,000	2,637,769,601	399,000,000	1,445,616,272	1,839,401,229

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี บริษัท มิตซูบิชิ มอเตอร์ โฮลดิ้งส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค (“กปภ.”) ในพื้นที่ อ.นครชัยศรี อ.สามพราน อ.พุทธมณฑล ในจังหวัดนครปฐม อ.เมืองสมุทรสาคร และอ.กระทุ่มแบน ในจังหวัดสมุทรสาคร ภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำประปา กับ 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

ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 30/130 หมู่ที่ 12 ถนนพุทธมณฑลสาย 5 ตำบลไร่จีน อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม

2. เกณฑ์ในการจัดทางการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่ละจะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2558 ร้อยละ	2557 ร้อยละ
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้ กับการประปาส่วนภูมิภาคใน จังหวัดปทุมธานี	ไทย	98.0	98.0
บริษัท ไทยวอเตอร์ โอเพอเรชั่นส์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด ในอัตราร้อยละ 31.5)	บริการจัดการและบำรุงรักษา โครงการน้ำประปา	ไทย	68.5	68.5

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

2.3 บริษัทฯจัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ยังออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในปีปัจจุบันจากการรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและได้ทำการปรับปรุงรายการของปีปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้นโยบายบัญชีนี้มาตั้งแต่แรก ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วมกิจการร่วม บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
กำไรขาดทุน:		
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ลดลง	2	(1)
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2)	1
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์เพิ่มขึ้น	2	(1)
กำไรเบ็ดเสร็จเพิ่มขึ้น (ลดลง)	2	(1)
กำไรต่อหุ้น (บาท):		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(0.0005)	0.0001

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปารับรู้เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการแสดงมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของบริการที่ให้แล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตน้ำประปาเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

ค) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

5.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่มูลค่าที่บริษัทฯจ่ายไปเพื่อให้ได้มาซึ่งบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาคและสัมปทานที่ได้รับจากกิจการหรือหน่วยงานของภาครัฐ ซึ่งมีเงื่อนไขของระยะเวลาในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิและสัมปทานอันจำกัดตามที่กำหนดในสัญญาให้สิทธิและสัมปทาน อีกทั้งทรัพย์สินส่วนใหญ่ที่ใช้ในการประกอบกิจการของบริษัทย่อยยังมีภาระผูกพันที่ผู้ได้รับสิทธิจะต้องส่งมอบให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค ดังนั้น ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานดังกล่าวส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาในสิทธิในการประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิและสัมปทานที่บริษัทย่อยได้รับ ซึ่งบริษัทฯตัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาให้สิทธินับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้น และแสดงเป็นค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่ตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สำหรับบริษัทย่อยที่โอนการดำเนินงานโดยส่วนใหญ่มาที่บริษัทฯ หลังจากที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเพื่อเป็นการลดต้นทุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคต ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยนั้นส่วนหนึ่งถือเสมือนว่าเป็นการลงทุนเพื่อให้ได้มาซึ่งการดำเนินงานส่วนดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ ด้จัดจำหน่ายส่วนดังกล่าวโดยวิธีเส้นตรงภายในระยะเวลาของสัญญาซื้อขายน้ำประปาระหว่างบริษัทกับการประปาส่วนภูมิภาคนับจากวันที่ลงทุนในบริษัทย่อยนั้นและแสดงเป็นค่าจัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวนที่จัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3 ปี 5 ปี และ 10 ปี ยกเว้นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ คำนวณโดยการใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด = ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด x อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด

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

ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด =
$$\frac{\text{สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาทั้งหมด} - \text{ค่าเสื่อมราคาสะสมถึงวันต้นงวด}}$$

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนค่าก่อสร้างโรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา รวมทั้งดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ ด้รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ด้รายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.8 สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ และค่าตัดจำหน่าย

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

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

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

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

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

5.9 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทฯบันทึกต้นทุนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย (“สิทธิการดำเนินงาน”) ในราคาทุนที่ซื้อเข้ามา โดยปันส่วนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และค่าสิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียตามสัดส่วนรายได้ที่คาดว่าจะได้รับที่คำนวณได้ ณ วันที่ซื้อ

ก) สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด = สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด
x อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด

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

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด = สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา – ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ข) สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสีย

สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด = สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสียสุทธิ ณ วันต้นงวด
x อัตราส่วนการบำบัดน้ำเสียสำหรับงวด

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

สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสียสุทธิ ณ วันต้นงวด = สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสีย – ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

5.10 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจและค่าตัดจำหน่าย

ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทประปาปทุมธานี จำกัด ในราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของบริษัทย่อยดังกล่าวถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุใช้งานจำกัด ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

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

5.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานาน ในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์ นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวด ที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

5.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สินทรัพย์ที่ทำให้ได้มาซึ่งงานบริหารจัดการและบำรุงรักษา) ของบริษัทย่อย แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น บริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการ ให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น (5 ปี และ 10 ปี) และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่าย และวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็น ค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับ บริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดย ทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

5.14 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้ โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่า ยุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่ มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มา ตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของ สัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

5.15 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.16 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อย และพนักงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

5.17 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

5.19 การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

บริษัทร่วมได้นำการบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยงมาใช้เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนอันเนื่องมาจากรายได้จากการขายไฟฟ้าที่คาดการณ์ในอนาคตซึ่งส่วนหนึ่งเป็นสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยกำหนดให้รายได้จากการขายไฟฟ้างดงกล่าวเป็นรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง (Hedged item) และเงินกู้ยืมระยะยาวในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาคือเครื่องมือที่ใช้ในการป้องกันความเสี่ยง (Hedging instrument) บริษัทร่วมบันทึกการดังกล่าวโดยใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เมื่อรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน จำนวนกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดเดียวกัน

5.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

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

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

6. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	34	33	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	69	81	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ชั้นต่ำบางส่วนต่างที่ กำหนดต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	12	11	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	711	715	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
เงินปันผลรับ	-	-	28	-	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายน้ำประปา	25	25	25	25	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการบริการ	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา
งานระหว่างก่อสร้าง	1,236	491	954	436	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนขายและบริการ	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	1,971	963
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	5,571	5,077	5,571	5,077
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,571	5,077	7,542	6,040
เงินย่ำล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	305,233	490,620	292,528	435,555
รวมเงินย่ำล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	305,233	490,620	292,528	435,555
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 21)				
บริษัทย่อย	-	-	3,638	3,048
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	129,284	525,029	116,729	466,109
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	129,284	525,029	120,367	469,157
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย				
	-	-	5,000	5,000
	-	-	5,000	5,000
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2558			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	บริษัทย่อย				
เงินต้น		1,472,500	400,000	(310,000)	1,562,500
ดอกเบี้ยค้างรับ		389	69,257	(69,255)	391
รวม		1,472,889	469,257	(379,255)	1,562,891

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด		
เงินต้น	1,562,500	1,472,500
ดอกเบี้ยค้างรับ	391	389
รวม	1,562,891	1,472,889
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	(367,531)	(310,389)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,195,360	1,162,500

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำลงส่วนต่างที่กำหนด (MLR-margin) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายภายในเดือนกันยายน 2562

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 400 ล้านบาท (บริษัทย่อยได้เบิกเงินกู้ดังกล่าวเต็มวงเงินแล้ว) คิดดอกเบี้ยในอัตรา MLR-margin ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2559 ถึงเดือนธันวาคม 2565

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	62	53	55	39
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	5	5	4
รวม	67	58	60	43

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินสด	455	455	105	105
เงินฝากธนาคาร	784,215	1,197,452	444,665	904,252
รวม	784,670	1,197,907	444,770	904,357

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 1.80 ต่อปี (2557: ร้อยละ 0.10 ถึง 2.80 ต่อปี)

9. เงินลงทุนชั่วคราว

ยอดคงเหลือประกอบด้วยเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและเงินฝากประจำธนาคารระยะเวลา 4 ถึง 12 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.90 ถึง 4.70 ต่อปี (2557: ร้อยละ 1.550 ถึง 5.625 ต่อปี)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
<u>เงินฝากประจำธนาคาร</u>	4,203,770	3,633,409	3,733,014	3,249,067
	4,203,770	3,633,409	3,733,014	3,249,067
<u>เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า</u>				
<u>ซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม</u>				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	969,936	1,018,989	969,936	1,018,989
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	595,401	413,336	545,330	413,336
ตราสารทุนในความต้องการของตลาด	172,766	211,105	172,766	211,105
	1,738,103	1,643,430	1,688,032	1,643,430
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	5,941,873	5,276,839	5,421,046	4,892,497

10. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ยอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นส่วนใหญ่มีอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน

11. วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
วัตถุดิบ	5,752	5,746	3,484	3,175
อะไหล่	16,356	15,623	8,492	7,932
รวม	22,108	21,369	11,976	11,107

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท)	
	2558		2557		2558		เงินปันผลที่บริษัทฯ	
							รับระหว่างปี	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ไทยวอเตอร์								
โอเปอเรชั่นส์ 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	711,205	714,757
					4,698,310	4,698,310	711,205	714,757
หัก: ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสะสม					(1,876,040)	(1,654,546)	-	-
หัก: เงินปันผลรับจากกำไรก่อนการซื้อหุ้น					(20,000)	(20,000)	-	-
รวม					2,802,270	3,023,764	711,205	714,757

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

13.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25.31	25.00	4,228,013	2,756,080	4,510,054	3,011,759
รวม					<u>4,228,013</u>	<u>2,756,080</u>	<u>4,510,054</u>	<u>3,011,759</u>

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
			<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25.31	25.00	4,228,013	2,756,080	4,228,013	2,756,080
รวม					<u>4,228,013</u>	<u>2,756,080</u>	<u>4,228,013</u>	<u>2,756,080</u>

13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				(หน่วย: ล้านบาท)	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ในระหว่างปี		ในระหว่างปี		เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	103	111	(50)	(4)	28	-
รวม	103	111	(50)	(4)	28	-

13.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

บริษัทร่วม	(หน่วย: ล้านบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2558	2557
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	3,657	4,895
รวม	3,657	4,895

13.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	
	2558	2557
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,196	4,160
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	49,371	45,165
หนี้สินหมุนเวียน	(2,416)	(2,220)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(20,338)	(21,002)
สินทรัพย์ - สุทธิ	31,813	26,103
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยของบริษัทร่วม	(14,058)	(14,055)
สินทรัพย์ - สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทฯ	17,755	12,048
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	25.31	25.00
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ	4,494	3,012
ค่าความนิยม	16	-
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	4,510	3,012

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2558	2557
รายได้	6,851	7,027
กำไร	786	882
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(433)	(23)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	353	859

ในเดือนพฤษภาคม 2555 บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนทางการเงิน โดยการค้ำประกันบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทร่วม”) โดยบริษัทฯ ตกลงให้เงินสนับสนุนในกรณีที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทร่วมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเกี่ยวกับการกู้ยืมรวมถึงการผิดนัดชำระหนี้กับธนาคารผู้ให้กู้ของบริษัทย่อยดังกล่าวรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 154 ล้านบาท

ในเดือนมกราคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทร่วมมีมติอนุมัติเรื่องสำคัญต่างๆ ดังนี้

- อนุมัติให้เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทร่วมจากเดิมที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท จำนวน 1,100 ล้านหุ้นเป็นหุ้นละ 1 บาท จำนวน 5,500 ล้านหุ้น
- อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 3,740 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากเดิมจำนวน 5,500 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 5,500 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 9,240 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 9,240 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 1,870 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 3 บาท และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทร่วม จำนวนไม่เกิน 1,870 ล้านหุ้น

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทร่วมดังกล่าวตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมจำนวนไม่น้อยกว่า 467.50 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 ของหุ้นที่จัดสรร

เมื่อวันที่ 15 เมษายน 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการแสดงความจำนงจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินสิทธิ (Oversubscription) ตามหลักเกณฑ์การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทร่วม จำนวนรวมไม่เกิน 100 ล้านหุ้น แต่เนื่องจากมีความต้องการจากนักลงทุนรายบุคคลในการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนเกินสิทธิในบริษัทร่วมจำนวนมาก ดังนั้นเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลดสัดส่วนการจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทร่วม ในส่วนการจองซื้อเกินกว่าสิทธิไม่เกินจำนวน 50 ล้านหุ้น

ในเดือนพฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมจำนวน 467.50 ล้านหุ้น และซื้อหุ้นเพิ่มทุนเกินสิทธิที่เหลือจากการจัดสรร จำนวน 23.14 ล้านหุ้น คิดเป็นจำนวนหุ้นทั้งหมด 490.64 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 3 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วเป็นเงินรวม 1,472 ล้านบาทในเดือนดังกล่าว ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทรวมเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 25.00 เป็นร้อยละ 25.31

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทรวมโดยไม่คิดมูลค่า จำนวน 490.64 ล้านหน่วย ที่จะนำไปใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้จำนวน 490.64 ล้านหุ้น (อัตราส่วน 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ) ในราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ 6 บาทต่อหุ้น โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปีนับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีระยะเวลาการใช้สิทธิทุกๆ 3 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558 และสิ้นสุดวันที่ 28 พฤษภาคม 2563

นอกจากนี้ ในระหว่างไตรมาสสองของปี 2558 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทรวม เป็นจำนวน 27.5 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทรวมเมื่อวันที่ 9 เมษายน 2558

หุ้นสามัญของบริษัทรวมที่บริษัทฯ ถืออยู่จำนวน 189.1 ล้านหุ้น ติดเงื่อนไขห้ามซื้อขาย (Silent period) เป็นระยะเวลา 3 ปี นับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (18 กรกฎาคม 2556) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ สามารถทยอยขายหุ้นดังกล่าวได้ภายหลังจากวันที่หุ้นมีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ครบ 1 ปี ภายใต้อำนาจบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	525,421	94,404	53,235	109,994	53,408	21,807	858,269
ซื้อเพิ่ม	90,400	-	884	4,246	5	453	95,988
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(2,000)	-	-	(9,760)	-	(11,760)
โอนออก	-	(92,404)	-	-	-	-	(92,404)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	615,821	-	54,119	114,240	43,653	22,260	850,093
ซื้อเพิ่ม	11,340	4,951	1,005	8,046	1,333	755	27,430
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	(79)	(16,626)	(34)	(16,739)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	627,161	4,951	55,124	122,207	28,360	22,981	860,784
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-	-	13,456	91,107	39,621	20,360	164,544
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,201	6,850	7,082	602	16,735
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	(417)	(9,239)	-	(9,656)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	-	15,657	97,540	37,464	20,962	171,623
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,470	6,657	4,327	598	14,052
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	(64)	(15,419)	(23)	(15,506)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	18,127	104,133	26,372	21,537	170,169
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	615,821	-	38,462	16,700	6,189	1,298	678,470
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	627,161	4,951	36,997	18,074	1,988	1,444	690,615
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2557 (5 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							16,735
2558 (3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							14,052

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	470,689	94,404	53,235	63,122	30,265	9,843	721,558
ซื้อเพิ่ม	90,400	-	884	3,870	-	144	95,298
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(2,000)	-	-	(8,030)	-	(10,030)
โอนออก	-	(92,404)	-	-	-	-	(92,404)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	561,089	-	54,119	66,992	22,235	9,987	714,422
ซื้อเพิ่ม	11,340	4,951	1,005	7,000	1,333	17	25,646
จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(8,010)	-	(8,010)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	572,429	4,951	55,124	73,992	15,558	10,004	732,058
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-	-	13,456	50,586	22,508	9,434	95,984
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,201	5,773	4,341	219	12,534
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	-	(7,509)	-	(7,509)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	-	15,657	56,359	19,340	9,653	101,009
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	2,470	4,714	2,606	138	9,928
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	-	(7,610)	-	(7,610)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	18,127	61,073	14,336	9,791	103,327
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	561,089	-	38,462	10,633	2,895	334	613,413
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	572,429	4,951	36,997	12,919	1,222	213	628,731
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2557 (2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							12,534
2558 (1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							9,928

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 143 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 83 ล้านบาท) (2557: 119 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 62 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	งานระหว่างก่อสร้าง
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	-
ซื้อเพิ่ม	84,994
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	84,994
ซื้อเพิ่ม	958,789
ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นต้นทุน	42,865
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,086,648

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาระหว่างก่อสร้างจำนวน 1,002 ล้านบาท (2557: ไม่มี) ซึ่งบริษัทฯได้ใช้เงินจากหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558 เพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโครงการจำนวน 43 ล้านบาท (2557: ไม่มี)

16. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โรงผลิต		
	น้ำประปาและ ระบบในการจ่าย น้ำประปา	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	10,799,223	-	10,799,223
ซื้อเพิ่ม	-	18,270	18,270
โอนเข้า	-	25,109	25,109
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	10,799,223	43,379	10,842,602
ซื้อเพิ่ม	-	14,487	14,487
โอนเข้า (ออก)	20,272	(20,272)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	10,819,495	37,594	10,857,089
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	2,868,080	-	2,868,080
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	356,652	-	356,652
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	3,224,732	-	3,224,732
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	358,291	-	358,291
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	3,583,023	-	3,583,023
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	7,574,491	43,379	7,617,870
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	7,236,472	37,594	7,274,066
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			
2557			356,652
2558			358,291

17. สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ - สิทธิประโยชน์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โรงผลิต น้ำประปาและ ระบบในการจ่าย น้ำประปา		งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	ที่ดิน			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	418,088	5,971,661	43,029	6,432,778
ซื้อเพิ่ม	-	29,554	146,879	176,433
โอนออก	-	-	(55,065)	(55,065)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	418,088	6,001,215	134,843	6,554,146
ซื้อเพิ่ม	-	7,379	306,317	313,696
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	418,088	6,008,594	441,160	6,867,842
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	249,793	3,331,197	-	3,580,990
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17,117	259,985	-	277,102
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	266,910	3,591,182	-	3,858,092
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	17,117	260,166	-	277,283
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	284,027	3,851,348	-	4,135,375
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	151,178	2,410,033	134,843	2,696,054
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	134,061	2,157,246	441,160	2,732,467
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				
2557				277,102
2558				277,283

ค่าตัดจำหน่ายสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จะถูกโอนให้กับการประปาส่วนภูมิภาคภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา 25 ปี

18. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	1,410,075	1,410,075
<u>หัก:</u> สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่ายสะสม	(228,961)	(185,915)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน - สุทธิ	1,181,114	1,224,160

19. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2558	2557
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ	3,169,109	3,169,109
<u>หัก:</u> สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ		
ตัดจำหน่ายสะสม	(1,649,643)	(1,454,697)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ - สุทธิ	1,519,466	1,714,412

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558:

ราคาทุน	14,104
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(7,735)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	6,369

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557:

ราคาทุน	14,104
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,075)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	8,029

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2558 และ 2557 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	8,029	9,687
ค่าตัดจำหน่าย	(1,660)	(1,658)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	6,369	8,029

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,025	2,966
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	19,040	18,695	9,411	10,874
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	125	65	738	147
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	11,929	21,655	9,110	6,678
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	83,722	524,964	83,722	466,044
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,574	565	143	565
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	45,437	-	32,882	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,179	2,170	3,061	1,850
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่าย	-	1,911	-	1,911
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	89,250	82,552	61,429	53,641
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	257,256	652,577	203,521	544,676

22. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืน	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2558	2557
1.	MLR หักส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2553 ถึงเดือนมิถุนายน 2562	790,000	960,000
2.	MLR หักส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2552 ถึงเดือนกันยายน 2562	1,350,000	1,710,000
3.	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนภายในวันที่ 9 พฤษภาคม 2563	2,760,000	2,760,000
4.	MLR หักส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2564	1,315,000	1,535,000
รวม			6,215,000	6,965,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(770,000)	(750,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			5,445,000	6,215,000

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

23. หุ้นกู้

หุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบ		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			กำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2558	2557
1	7 ปี	26 กุมภาพันธ์ 2552	26 กุมภาพันธ์ 2559	5.35	1,800,000	1,800,000
2	7 ปี	22 กุมภาพันธ์ 2555	22 กุมภาพันธ์ 2562	4.40	1,500,000	1,500,000
3	10 ปี	22 กุมภาพันธ์ 2555	22 กุมภาพันธ์ 2565	4.60	2,000,000	2,000,000
4	3 ปี	6 กุมภาพันธ์ 2558	6 กุมภาพันธ์ 2561	3.06	1,000,000	-
5	5 ปี	6 กุมภาพันธ์ 2558	6 กุมภาพันธ์ 2563	3.37	500,000	-
6	10 ปี	21 พฤษภาคม 2558	21 พฤษภาคม 2568	3.98	1,400,000	-
รวม					8,200,000	5,300,000
หัก: หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(1,800,000)	-
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี					(8,263)	(5,635)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					6,391,737	5,294,365

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

บริษัทฯ ได้ออกจำหน่ายหุ้นกู้นี้ในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558

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

- ก) 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

24. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	22,355	18,491	12,230	8,384
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,551	3,845	3,256	2,570
ต้นทุนดอกเบี้ย	885	705	486	369
ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น				
จากการจ่ายชำระผลประโยชน์	-	5,090	-	3,221
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	781	-	305
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	59	-	28
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(3,487)	-	457
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(3,129)	-	(3,104)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	27,791	22,355	15,972	12,230

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนบริการ	1,706	1,549	330	322
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	3,730	8,091	3,412	5,838
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	5,436	9,640	3,742	6,160

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 1 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: ไม่มี) (2557: จำนวน 3.1 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: จำนวน 3.1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 9.70 - 12.65 ปี (เฉพาะกิจการ: 9.70 ปี) (2557: 9.70 - 12.65 ปี เฉพาะกิจการ: 9.70 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	3.88 - 4.21	3.88 - 4.21	3.97	3.97
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 18.0	0 - 18.0	0 - 9.0	0 - 9.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(1.7)	2.0	(0.9)	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	2.0	(1.7)	1.0	(0.9)
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(2.0)	1.3	(1.0)	0.6

25. ดำรงตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ดำรงตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

26. ดำรงอื่น

ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 20 มีนาคม 2551 กำหนดให้บริษัทฯ ต้องจัดสรรสำรองก่อนจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปี

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	166,340	156,584	90,720	80,568
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	374,003	375,046	368,219	369,186
ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่				
ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ	277,283	277,102	-	-
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	221,494	221,495
ค่าบริหารและจัดการ	-	-	33,918	33,162
ค่าใช้จ่ายในการผลิตและซ่อมบำรุง	735,011	771,008	441,898	470,892

28. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	359,157	157,057	194,020	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	19,110	(721)	20,969	899
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	378,267	156,336	214,989	899

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2558</u>	<u>2557</u> (ปรับปรุงใหม่)	<u>2558</u>	<u>2557</u> (ปรับปรุงใหม่)
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	3,075,871	3,144,548	2,671,134	2,743,580
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	615,174	628,910	534,227	548,716
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 29)	(268,550)	(491,345)	(227,721)	(450,174)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	49,276	51,404	46,099	47,421
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(405)	(11,185)	(243)	(11,076)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	(147,741)	(142,951)
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	(27,596)	(30,411)	-	-
อื่นๆ	10,368	8,963	10,368	8,963
รวม	(236,907)	(472,574)	(319,238)	(547,817)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	378,267	156,336	214,989	899

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,558	4,471	3,194	2,446
รวม	5,558	4,471	3,194	2,446
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	(59,434)	(38,772)	(59,434)	(38,772)
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่ายสะสม	(14,311)	(13,533)	(14,311)	(13,533)
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	(6,663)	(7,297)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(1,276)	(999)	(1,276)	(999)
ผลต่างจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาจากการรวมธุรกิจ	(6,823)	(7,709)	-	-
รวม	(88,507)	(68,310)	(75,021)	(53,304)

29. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตน้ำประปาตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 2437(2)/2553 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2553 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ 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 2558 และ 2557 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ			
	การส่งเสริมการลงทุน		การส่งเสริมการลงทุน		รวม	
	<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>	<u>2558</u>	<u>2557</u>
รายได้จากการขายน้ำประปา	1,780,851	3,441,534	1,866,051	175,010	3,646,902	3,616,544

30. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	2,681,703	2,971,796	2,456,145	2,742,681
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	0.67	0.74	0.62	0.69

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าสนใจสอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,149 ล้านบาท (2557: 5,097 ล้านบาท)

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่าย สมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 7.5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหาร โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออก จากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2558 บริษัทฯ และบริษัท ย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 6 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 3 ล้านบาท) (2557: 6 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 3 ล้านบาท)

33. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม จนถึงเดือนธันวาคม 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557	877,796	0.220
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้ รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือน กรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557	239,399	0.060
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557	279,298	0.070
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2557	1,193,010	0.299
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2557	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2557	3,990	0.001
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2557		2,593,493	0.650
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคม จนถึงเดือนธันวาคม 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	1,057,350	0.265
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้ รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือน กรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	211,470	0.053

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	127,680	0.032
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2558	1,057,243	0.265
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงาน ส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับ เดือนมกราคมจนถึงเดือนมิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2558	139,635	0.035
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2558		2,593,378	0.650

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 1,736 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 1,664 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างถึงเก็บน้ำใสและโครงการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาในพื้นที่ (2557: 3,022 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 2,645 ล้านบาท)

34.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการ

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 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 8 ล้านบาท (2557: 6 ล้านบาท)

34.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์และที่ดินที่ใช้เป็นอาคารสำนักงาน อายุของสัญญาเช่าที่ดินมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มีนาคม 2553 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2578

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้
ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	7	1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	20	3
มากกว่า 5 ปี	9	10

34.4 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนาม
บริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 291 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 103 ล้านบาท) (2557: 281
ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 101 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระงับการฟ้องทางปฏิบัติบางประการตามปกติ
ธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปากับ				
การประปาส่วนภูมิภาค	228	220	62	60
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	63	61	41	41
รวม	291	281	103	101

34.5 คดีฟ้องร้อง

บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด

ในเดือนสิงหาคม 2547 บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ถูกบุคคลหนึ่งยื่นคำเสนอข้อ
พิพาทต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการพิจารณาข้อพิพาทในการเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทย่อย
(ผู้คัดค้านที่ 2) ร่วมกับการประปาส่วนภูมิภาค (ผู้คัดค้านที่ 1) เป็นจำนวนทุนทรัพย์รวมประมาณ 65
ล้านบาท จากการละเมิดสิทธิของบุคคลดังกล่าว อันเนื่องมาจากการก่อสร้างโรงผลิตน้ำประปา และ
เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2549 คณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้ยกคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าว

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2549 บุคคลดังกล่าวได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองชั้นต้นเพื่อคัดค้านคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการที่ให้ยกคำเสนอข้อพิพาทดังกล่าว โดยศาลปกครองชั้นต้นได้พิพากษายกฟ้อง บุคคลดังกล่าวจึงยื่นอุทธรณ์ต่อศาลปกครองสูงสุด และเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2558 ศาลปกครองสูงสุดได้พิจารณาว่าคำอุทธรณ์ของบุคคลดังกล่าวต้องห้ามตามกฎหมายจึงมีคำสั่งเพิกถอนกระบวนการพิจารณาที่รับอุทธรณ์ไว้โดยผิดระเบียบและที่ได้ดำเนินการมาทั้งหมด และมีคำสั่งยกอุทธรณ์ของผู้ร้องคดีและให้คืนค่าธรรมเนียมศาลชั้นอุทธรณ์ทั้งหมดให้กับบุคคลดังกล่าว

35. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	173	-	-	173
ตราสารหนี้	-	1,565	-	1,565
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,657	-	-	3,657

36. เครื่องมือทางการเงิน

36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกหนี้ เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีลูกค้าหลักรายเดียวคือการประปาส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานราชการ ดังนั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หุ้นกู้และเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558						
	งบการเงินรวม						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	105	-	-	645	35	785	0.05 - 1.80
เงินลงทุนชั่วคราว	5,719	-	-	-	223	5,942	0.90 - 4.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	516	516	-
	5,824	-	-	645	774	7,243	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	257	257	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,215	-	6,215	2.8625 - 4.7500
หุ้นกู้	1,800	2,997	3,395	-	-	8,192	3.06 - 5.35
	1,800	2,997	3,395	6,215	257	14,664	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	งบการเงินรวม						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา		
	1 ปี	ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาดลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	309	-	-	871	18	1,198	0.10 - 2.80
เงินลงทุนชั่วคราว	5,066	-	-	-	211	5,277	1.550 - 5.625
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	529	529	-
	5,375	-	-	871	758	7,004	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	653	653	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,965	-	6,965	3.2125 - 4.8750
หุ้นกู้	-	3,297	1,997	-	-	5,294	4.40 - 5.35
	-	3,297	1,997	6,965	653	12,912	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา		
	1 ปี	ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาดลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33	-	-	378	34	445	0.05 - 1.05
เงินลงทุนชั่วคราว	5,248	-	-	-	173	5,421	0.90 - 4.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	364	364	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,563	-	1,563	4.75 - 5.00
	5,281	-	-	1,941	571	7,793	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	204	204	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,215	-	6,215	2.8625 - 4.7500
หุ้นกู้	1,800	2,997	3,395	-	-	8,192	3.06 - 5.35
	1,800	2,997	3,395	6,215	204	14,611	

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดุลล	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59	-	-	827	18	904	0.10 - 2.80
เงินลงทุนชั่วคราว	4,681	-	-	-	211	4,892	1.550 - 5.625
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	373	373	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,473	-	1,473	4.75 - 5.00
	4,740	-	-	2,300	602	7,642	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	545	545	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	6,965	-	6,965	3.2125 - 4.8750
หุ้นกู้	-	3,297	1,997	-	-	5,294	4.40 - 5.35
	-	3,297	1,997	6,965	545	12,804	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.33:1 (2557: 1.16:1) และบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.46:1 (2557: 1.25:1)

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559