

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รับความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา และสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดสัญญาของบริษัทย่อย และสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียของบริษัทฯ จำนวนรวม 687 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 31 ของค่าใช้จ่ายรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ และคิดเป็นร้อยละ 35 ของค่าใช้จ่ายรวมในงบการเงินรวม ในการคำนวณค่าตัดจำหน่ายดังกล่าว บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีผันแปรตามจำนวนหน่วยที่ผลิต ซึ่งต้องใช้ในการประมาณการจำนวนผลผลิตน้ำประปาในอนาคตจนถึงวันสิ้นสุดสัญญาซื้อขายน้ำประปา หรือสัญญาการให้สิทธิดำเนินงาน ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการจำนวนหน่วยผลิตในอนาคต โดยพิจารณาจากปริมาณการผลิตในปัจจุบัน กำลังการผลิตของเครื่องจักร ปริมาณความต้องการใช้น้ำของผู้บริโภค สภาพเศรษฐกิจและอุตสาหกรรม ซึ่งมีผลต่อการแสดงมูลค่าของค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์

ข้าพเจ้าได้ประเมินข้อสมมติของฝ่ายบริหารในการประมาณการจำนวนหน่วยผลิตน้ำประปาในอนาคต โดยการสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบและทำความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการประมาณการจำนวนหน่วยผลิต ตรวจสอบอายุของสัมปทานและอายุของสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเปรียบเทียบประมาณการจำนวนหน่วยผลิตน้ำประปาตามที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประมาณการไว้กับปริมาณการผลิตที่เกิดขึ้นจริงในอดีตจนถึงปัจจุบัน และทดสอบการคำนวณค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินดังกล่าวไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญแล้ว ข้าพเจ้าจะต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการคำนวณอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางสาวมณี รัตนบรรณกิจ

มณี รัตนบรรณกิจ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5313

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 22 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2559	2558	2559	2558	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	246,286,986	784,670,038	196,869,602	444,769,853
เงินลงทุนชั่วคราว	8	4,477,538,942	5,941,873,036	3,771,093,280	5,421,045,693
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	497,006,571	515,828,992	346,050,729	363,612,326
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	6	-	-	367,422,440	367,530,822
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	10	21,700,544	22,107,553	11,646,086	11,976,459
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		41,035,585	34,626,761	34,988,626	28,962,489
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,283,568,628	7,299,106,380	4,728,070,763	6,637,897,642
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ					
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	-	-	828,220,000	1,195,360,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	2,580,169,162	2,802,270,143
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	4,507,336,539	4,510,053,592	4,228,013,282	4,228,013,282
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	13	15,000,000	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	916,041,515	690,614,882	855,164,794	628,731,051
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	15	2,195,305,884	1,086,648,389	2,195,305,884	1,086,648,389
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ:					
สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	16	7,764,924,649	7,274,066,103	7,764,924,649	7,274,066,103
สินทรัพย์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	17	2,560,062,990	2,732,467,351	-	-
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	18	1,137,733,871	1,181,113,975	1,137,733,871	1,181,113,975
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา					
จากการซื้อธุรกิจ	19	1,323,985,418	1,519,465,909	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	20	5,205,150	6,368,838	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	28	2,761,831	1,864,779	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		8,948,084	305,232,978	8,948,084	292,527,576
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		43,948,712	36,834,476	43,010,062	34,197,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		20,481,254,643	19,344,731,272	19,641,489,788	18,722,928,041
รวมสินทรัพย์		25,764,823,271	26,643,837,652	24,369,560,551	25,360,825,683

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2559	2558	2559	2558
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21	324,964,181	257,255,686	289,626,318	203,521,173
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	22	1,090,000,000	770,000,000	1,090,000,000	770,000,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	-	1,800,000,000	-	1,800,000,000
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		280,069,856	253,254,144	200,479,209	178,023,826
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		100,955,440	130,134,593	100,955,440	130,134,593
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		58,104,150	54,187,578	37,830,966	37,822,718
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,854,093,627	3,264,832,001	1,718,891,933	3,119,502,310
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย	6	-	-	5,000,000	5,000,000
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	22	5,855,000,000	5,445,000,000	5,855,000,000	5,445,000,000
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	6,393,017,554	6,391,737,288	6,393,017,554	6,391,737,288
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	24	34,650,832	27,791,333	17,894,998	15,972,120
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	28	92,672,008	84,814,257	70,889,525	71,826,863
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,375,340,394	11,949,342,878	12,341,802,077	11,929,536,271
รวมหนี้สิน		14,229,434,021	15,214,174,879	14,060,694,010	15,049,038,581

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
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	1,691,230,767	1,445,616,272	1,691,230,767
ยังไม่ได้จัดสรร		3,432,942,542	3,599,586,197	1,590,866,173
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		(657,808,002)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		11,493,134,908	10,308,866,541	10,311,787,102
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		42,254,342	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		11,535,389,250	10,308,866,541	10,311,787,102
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		25,764,823,271	24,369,560,551	25,360,825,683
		-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาครัฐ:				
รายได้ตามปริมาณรับซื้อน้ำขึ้นค่า	4,981,686,284	4,867,529,106	3,339,905,444	3,342,632,105
รายได้ส่วนที่เกินกว่าปริมาณรับซื้อน้ำขึ้นค่า	108,409,053	281,126,146	103,659,043	129,388,011
รายได้จากการขายน้ำประปากับภาคเอกชน	180,139,377	174,881,610	180,139,377	174,881,610
รวมรายได้จากการขายน้ำประปา	295,270,234,714	5,323,536,862	3,623,703,864	3,646,901,726
รายได้จากการบริการ	108,743,783	106,108,059	36,932,945	36,236,795
เงินปันผลรับ	11, 12-	-	782,678,725	738,705,132
รายได้อื่น	120,110,549	144,842,049	181,946,714	208,732,343
รวมรายได้	5,499,089,046	5,574,486,970	4,625,262,248	4,630,575,996
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนการบริการ	1,497,485,032	1,509,951,054	904,371,302	889,334,329
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	244,344,320	304,661,644	196,204,676	256,925,472
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	11-	-	222,100,981	221,494,148
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	1843,380,104	43,046,285	43,380,104	43,046,285
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่าย				
น้ำประปาจากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	19195,480,491	194,946,391	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	1,980,689,947	2,052,605,374	1,366,057,063	1,410,800,234
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,518,399,099	3,521,881,596	3,259,205,185	3,219,775,762
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1213,934,354	103,498,301	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,532,333,453	3,625,379,897	3,259,205,185	3,219,775,762
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(433,178,951)	(549,509,077)	(433,178,951)	(548,642,181)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,099,154,502	3,075,870,820	2,826,026,234	2,671,133,581
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	28(606,667,937)	(378,267,296)	(434,539,522)	(214,988,625)
กำไรสำหรับปี	2,492,486,565	2,697,603,524	2,391,486,712	2,456,144,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยง				
ในกระแสเงินสด - สุทธิจากภาษีเงินได้	19,978,476	(49,637,092)	-	-
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	4,973,988	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	(2,849,112)	-	(668,153)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	22,103,352	(49,637,092)	(668,153)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,514,589,917	2,647,966,432	2,390,818,559	2,456,144,956
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,475,559,072	2,680,520,981	2,391,486,712	2,456,144,956
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	16,927,493	17,082,543		
	2,492,486,565	2,697,603,524		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,497,662,424	2,630,883,889	2,390,818,559	2,456,144,956
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	16,927,493	17,082,543		
	2,514,589,917	2,647,966,432		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	30			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.62	0.67	0.60	0.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,099,154,502	3,075,870,820	2,826,026,234	2,671,133,581
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	658,231,610	651,285,786	386,950,260	368,219,187
ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	222,100,981	221,494,148
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
และการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่าย	43,380,104	43,046,285	43,380,104	43,046,285
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา				
จากการซื้อธุรกิจตัดจำหน่าย	195,480,491	194,946,391	-	-
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์	(1,258,867)	(4,178,819)	(373,830)	(2,116,586)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ต้องโอน				
เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	(7,496,388)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(13,934,354)	(103,498,301)	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	(782,678,725)	(738,705,132)
ตัดจำหน่ายภาษี หัก ณ ที่จ่าย	2,461,380	5,377,012	-	3,048,350
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,675,290	5,436,867	4,464,867	3,741,933
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	433,178,951	548,658,487	433,178,951	548,642,181
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	4,415,872,719	4,416,944,528	3,133,048,842	3,118,503,947
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	19,899,238	4,582,294	18,746,797	623,362
วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ	407,009	(738,603)	330,373	(869,843)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,333,383	24,997,495	6,402,937	20,950,928
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(10,050,670)	(21,003,501)	(10,068,070)	(21,053,501)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(126,503,237)	9,005,325	(108,106,587)	12,836,292
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,916,572	(6,696,820)	8,248	(3,844,187)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,377,180)	-	(3,377,180)	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,307,497,834	4,427,090,718	3,036,985,360	3,127,146,998
จ่ายดอกเบี้ย	(461,077,837)	(523,516,985)	(461,077,837)	(523,500,679)
จ่ายภาษีเงินได้	(574,272,856)	(176,219,324)	(412,854,438)	(15,996,079)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,272,147,141	3,727,354,409	2,163,053,085	2,587,650,240

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,467,556,813	(658,380,612)	1,653,175,132	(521,895,354)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	(15,000,000)	-	-	-
เงินให้ผู้ซื้อระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	-	-	367,140,000	(90,000,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	-	(1,471,933,272)	-	(1,471,933,272)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(210,902,770)	(27,404,943)	(209,377,837)	(25,645,877)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาเพิ่มขึ้น	(1,446,087,899)	(737,517,387)	(1,446,087,899)	(737,517,387)
จ่ายดอกเบี้ยส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(71,487,063)	(42,864,820)	(71,487,063)	(42,864,820)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาคานสัญญาณกับภาครัฐ				
- สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯเพิ่มขึ้น	(2,837,065)	(14,487,609)	(2,837,065)	(14,487,609)
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา				
ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	(84,079,478)	(267,220,319)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,258,879	5,411,495	373,832	2,516,075
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ต้องโอน				
เมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	9,100,000	-	-	-
รับเงินปันผล	41,603,871	27,500,000	782,678,725	738,705,132
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(20,716,950)	(490,620,000)	(20,716,950)	(435,555,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(331,591,662)	(3,677,517,467)	1,052,860,875	(2,598,678,112)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	1,500,000,000	-	1,500,000,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(770,000,000)	(750,000,000)	(770,000,000)	(750,000,000)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	2,895,065,550	-	2,895,065,550
ชำระคืนหุ้นกู้	(1,800,000,000)	-	(1,800,000,000)	-
เงินปันผลจ่าย	(2,393,814,211)	(2,593,625,227)	(2,393,814,211)	(2,593,625,227)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(15,124,320)	(14,514,720)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,478,938,531)	(463,074,397)	(3,463,814,211)	(448,559,677)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลงสุทธิ	(538,383,052)	(413,237,455)	(247,900,251)	(459,587,549)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	784,670,038	1,197,907,493	444,769,853	904,357,402
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	246,286,986	784,670,038	196,869,602	444,769,853
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

	(หน่วย: บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่มีใช้เงินสด				
เงินปันผลค้างจ่ายลดลง	(75,091)	(246,952)	(75,091)	(246,952)
ลูกหนี้จากการขายหลักทรัพย์ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(1,076,817)	8,563,884	(1,076,817)	8,563,884
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น (ลดลง)	4,299,536	(1,910,813)	4,299,536	(1,910,813)
โอนเงินมัดจำไปเป็นงานระหว่างก่อสร้าง	1,255,530	-	1,255,530	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่าจ้างของอุปกรณ์	19,472,534	-	19,472,534	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	4,454,865	25,000	4,454,865	-
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	173,103,346	78,244,715	173,103,346	78,244,715
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่าจ้างของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	284,823,908	143,027,424	284,823,908	143,027,424
โอนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาไปเป็นสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา				
ตามสัญญากับภาครัฐที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ	866,772,720	-	866,772,720	-
โอนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	72,000	-	72,000	-
สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา				
ของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	-	4,116,250	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาส่วนที่หักกับค่าจ้างของสินทรัพย์				
ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	12,705,402	42,359,598	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม													
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ													
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น													
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น													
ส่วนเกินทุน													
จากการวัด													
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง													
ผลแตกต่าง													
ของการจัด													
รวม													
องค์ประกอบอื่น													
ของส่วนของ													
รวมส่วน													
ของผู้ถือหุ้น													
ของบริษัทฯ													
ของบริษัทย่อย													
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย													
ที่ไม่มีอำนาจ													
ควบคุม													
รวม													
กำไรสะสม													
ทุนเรือนหุ้นที่ออก													
และชำระแล้ว													
หุ้นสามัญ													
สำรองตามกฎหมาย													
สำรองอื่น													
ยังไม่ได้จัดสรร													
ในหลักทรัพย์													
เพื่อขาย													
ในกระแสเงินสด													
ของกลุ่มบริษัท													
ผู้ถือหุ้น													
ของบริษัทฯ													
ของบริษัทย่อย													
ส่วนของผู้ถือหุ้น													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													
ของ													
รวม													

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		กำไรสะสม			รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว -	จัดสรรแล้ว -	ยังไม่ได้จัดสรร		
	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	สำรองตามกฎหมาย	สำรองอื่น			
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	10,449,020,421	
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	10,311,787,102
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	33	-	-	-	-	(2,393,739,120)	(2,393,739,120)
จัดสรรเป็นสำรองอื่น	26	-	-	-	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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทีทีดับบลิว จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี บริษัท มิตรชัย วอเตอร์ 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 งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่ละได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2559 ร้อยละ	2558 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) บริษัทจะถือว่ามีกิจกรรมที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยจัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการโดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง และแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายน้ำประปา

รายได้จากการขายน้ำประปารับรู้เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดส่งน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคแล้ว รายได้จากการขายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มสำหรับปริมาณน้ำประปาที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้จากการบริการ

รายได้จากการบริการแสดงมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของบริการที่ให้แล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้และค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์สิทธิที่จะได้รับและภาระที่จะต้องจ่าย

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตน้ำประปาเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน
- ข) เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดชำระในหนึ่งปี รวมทั้งที่จะถือจนครบกำหนดแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย บริษัทฯ ตัดบัญชีส่วนเกิน/รับรู้ส่วนต่ำกว่ามูลค่าตราสารหนี้ตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งจำนวนที่ตัดจำหน่าย/รับรู้นี้จะแสดงเป็นรายการปรับกับดอกเบี้ยรับ
- ค) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ง) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

มูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุด ณ สิ้นวันทำการสุดท้ายของปี ส่วนมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้คำนวณโดยใช้อัตราผลตอบแทนที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

ต้นทุนการลงทุนในบริษัทย่อยได้แก่มูลค่าที่บริษัทฯ จ่ายไปเพื่อให้ได้มาซึ่งบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยที่ประกอบกิจการภายใต้สัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาคและสัมปทานที่ได้รับจากกิจการหรือหน่วยงานของภาครัฐ ซึ่งมีเงื่อนไขของระยะเวลาในการประกอบกิจการที่ได้รับสิทธิและสัมปทานอันจำกัดตามที่กำหนดในสัญญาให้สิทธิและสัมปทาน อีกทั้งทรัพย์สินส่วนใหญ่ที่ใช้ในการประกอบกิจการของบริษัทย่อยยังมีการผูกพันที่ผู้ได้รับสิทธิจะต้องส่งมอบให้แก่การประปาส่วนภูมิภาค 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 คำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด = ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด x อัตราส่วนการผลิตน้ำประปาสำหรับงวด

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

ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาสุทธิ ณ วันต้นงวด = สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาทั้งหมด – ค่าเสื่อมราคาสะสมถึงวันต้นงวด

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ ประกอบด้วย ต้นทุนค่าก่อสร้างโรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา รวมทั้งดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

บริษัทฯ ตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือจากการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ ตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ และค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัทฯ ประปาปทุมธานี จำกัด ซึ่งต้องโอนให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ได้แก่ ที่ดิน โรงผลิตน้ำประปา และระบบในการจ่ายน้ำประปา แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

$$\text{ต้นทุนสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาสุทธิ ณ วันต้นงวด} = \text{สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาทั้งหมด} - \text{ค่าตัดจำหน่ายสะสมถึงวันต้นงวด}$$

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

4.9 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียและค่าตัดจำหน่าย

บริษัทบันทึกต้นทุนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสีย (“สิทธิการดำเนินงาน”) ในราคาทุนที่ซื้อมา โดยบันทึกต้นทุนค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และค่าสิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียตามสัดส่วนรายได้ที่คาดว่าจะได้รับที่คำนวณได้ ณ วันที่ซื้อ

ก) สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

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

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ข) สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสีย

สิทธิในการให้บริการบำบัดน้ำเสียแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิในการดำเนินงานดังกล่าวคำนวณโดยใช้วิธีผันแปรตามหน่วยผลิต ซึ่งมีวิธีคำนวณดังนี้

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

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

$$\begin{aligned} \text{สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัด} \\ \text{น้ำเสียสุทธิ ณ วันต้นงวด} \end{aligned} = \begin{aligned} \text{สิทธิในการดำเนินการให้บริการบำบัดน้ำเสีย} \\ \text{สะสมถึงวันต้นงวด} \end{aligned}$$

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.10 สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจและค่าตัดจำหน่าย

ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาที่เกิดจากการที่บริษัทฯ ซื้อหุ้นสามัญของบริษัทประปาปทุมธานี จำกัด ในราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของบริษัทย่อมดังกล่าวถือเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุใช้งานจำกัด ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

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

4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สินทรัพย์ที่ทำให้ได้มาซึ่งงานบริหารจัดการและบำรุงรักษา) ของบริษัทย่อย แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น บริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น (5 ปี และ 10 ปี) และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ 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 สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯและบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯและบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.17 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น เมื่อบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.18 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้แก่หน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.19 การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง - การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด

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

ส่วนที่มีประสิทธิผลของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไรหรือขาดทุนของส่วนที่ไม่มีประสิทธิผลของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เมื่อรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน จำนวนกำไรหรือขาดทุนสะสมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงวดเดียวกัน

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 วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2559	2558	2559	2558	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	34	34	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	63	69	อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ขั้นต่ำบางส่วนที่ กำหนดต่อปี
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	16	12	ราคาตามสัญญา
เงินปันผลรับ	-	-	741	711	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
เงินปันผลรับ	-	-	42	28	ตามที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
รายได้จากการขายน้ำประปา	31	25	31	25	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการบริการ	2	2	2	2	ราคาตามสัญญา
งานระหว่างก่อสร้าง	2,113	1,236	2,028	954	ราคาตามสัญญา
ต้นทุนขายและบริการ	4	2	4	2	ราคาตามสัญญา
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	80	-	80	-	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	1,391	1,971
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	5,529	5,571	5,529	5,571
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,529	5,571	6,920	7,542
เงินย่ำล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมการร่วมกัน)	8,948	305,233	8,948	292,528
รวมเงินย่ำล่วงหน้าผู้รับเหมา - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,948	305,233	8,948	292,528
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 21)				
บริษัทย่อย	-	-	3,037	3,638
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกัน)	197,017	129,284	197,017	116,729
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	197,017	129,284	200,054	120,367
เจ้าหนี้เงินประกัน - บริษัทย่อย				
	-	-	5,000	5,000
	-	-	5,000	5,000

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะยาวระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
		ณ วันที่ 1 มกราคม 2559			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด	บริษัทย่อย				
เงินต้น		1,562,500	-	(367,140)	1,195,360
ดอกเบี้ยค้างรับ		391	62,582	(62,691)	282
รวม		1,562,891	62,582	(429,831)	1,195,642

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและดอกเบี้ยค้างรับ		
บริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด		
เงินต้น	1,195,360	1,562,500
ดอกเบี้ยค้างรับ	282	391
รวม	1,195,642	1,562,891
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและดอกเบี้ยค้างรับ	(367,422)	(367,531)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	828,220	1,195,360

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยคิดดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำบางส่วนต่างที่กำหนด (MLR-margin) ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทุกไตรมาส เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายภายในเดือนธันวาคม 2565

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	70	67	57	55
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	3	3	3
รวม	74	70	60	58

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสด	476	455	129	105
เงินฝากธนาคาร	245,811	784,215	196,741	444,665
รวม	246,287	784,670	196,870	444,770

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.98 ต่อปี (2558: ร้อยละ 0.05 ถึง 1.80 ต่อปี)

8. เงินลงทุนชั่วคราว

ยอดคงเหลือประกอบด้วยเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าและเงินฝากประจำธนาคารระยะเวลา 4 ถึง 12 เดือน โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.15 ถึง 4.70 ต่อปี (2558: ร้อยละ 0.90 ถึง 4.70 ต่อปี)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินฝากประจำธนาคาร	687,950	4,203,770	567,950	3,733,014
	687,950	4,203,770	567,950	3,733,014
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ซึ่งแสดงตามมูลค่ายุติธรรม				
พันธบัตรรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ	471,741	969,936	471,741	969,936
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	3,085,873	595,401	2,499,427	545,330
ตราสารทุนในความต้องการของตลาด	231,975	172,766	231,975	172,766
	3,789,589	1,738,103	3,203,143	1,688,032
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	4,477,539	5,941,873	3,771,093	5,421,046

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ยอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นส่วนใหญ่มีอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระน้อยกว่า 3 เดือน

10. วัตถุดิบและวัสดุคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
วัตถุดิบ	5,096	5,752	2,853	3,484
อะไหล่	16,605	16,356	8,793	8,492
รวม	21,701	22,108	11,646	11,976

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างปี	
	2559	2558	2559 (ร้อยละ)	2558 (ร้อยละ)	2559	2558	2559	2558
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	741,075	711,205
					4,698,310	4,698,310	741,075	711,205
หัก: ค่าตัดจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสะสม					(2,098,141)	(1,876,040)	-	-
หัก: เงินปันผลรับจากกำไรก่อนการซื้อหุ้น					(20,000)	(20,000)	-	-
รวม					2,580,169	2,802,270	741,075	711,205

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			<u>2559</u>	<u>2558</u>	<u>2559</u>	<u>2558</u>	<u>2559</u>	<u>2558</u>
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25.31	25.31	4,228,013	4,228,013	4,507,337	4,510,054
รวม					<u>4,228,013</u>	<u>4,228,013</u>	<u>4,507,337</u>	<u>4,510,054</u>

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีราคาทุน	
			<u>2559</u>	<u>2558</u>	<u>2559</u>	<u>2558</u>	<u>2559</u>	<u>2558</u>
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	25.31	25.31	4,228,013	4,228,013	4,228,013	4,228,013
รวม					<u>4,228,013</u>	<u>4,228,013</u>	<u>4,228,013</u>	<u>4,228,013</u>

12.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม				(หน่วย: ล้านบาท)	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558	เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี	
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	14	103	25	(50)	42	28
รวม	14	103	25	(50)	42	28

12.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

บริษัทร่วม	(หน่วย: ล้านบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2559	2558
บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	6,604 ⁽¹⁾	3,657 ⁽¹⁾
รวม	6,604	3,657

⁽¹⁾ ไม่รวมมูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 255 ล้านบาท (2558: 172 ล้านบาท)

12.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)	
	2559	2558
สินทรัพย์หมุนเวียน	7,666	5,196
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	51,639	49,371
หนี้สินหมุนเวียน	(1,488)	(2,416)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(27,311)	(20,338)
สินทรัพย์ - สุทธิ	30,506	31,813
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยของบริษัทร่วม	(12,762)	(14,058)
สินทรัพย์ - สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทฯ	17,744	17,755
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	25.31	25.31
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ	4,491	4,494
ค่าความนิยม	16	16
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	4,507	4,510

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2559	2558
รายได้	6,359	6,851
กำไร	194	786
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	156	(433)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	350	353

ในเดือนพฤษภาคม 2555 บริษัทฯ ได้ให้การสนับสนุนทางการเงิน โดยการค้ำประกันบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทร่วม”) โดยบริษัทฯตกลงให้เงินสนับสนุนในกรณีที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทร่วมไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขเกี่ยวกับการกู้ยืมรวมถึงการผิดนัดชำระหนี้กับธนาคารผู้ให้กู้ของบริษัทย่อยดังกล่าวรวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 154 ล้านบาท ในเดือนกันยายน 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับกลุ่มผู้ให้กู้ซึ่งเป็นธนาคารพาณิชย์ในประเทศเพื่อคืนเงินกู้ยืมระยะยาวเดิม และได้ยกเลิกการค้ำประกันดังกล่าวแล้ว

ในเดือนพฤษภาคม 2558 บริษัทฯ ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทร่วมโดยไม่คิดมูลค่า 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 2559 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม เป็นจำนวน 41.6 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2559

13. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีมติอนุมัติการลงทุนในกองทุนรวมและ/หรือตราสารหนี้ภาครัฐบาล และ/หรือรัฐวิสาหกิจ และ/หรือภาคเอกชน โดยบริษัทย่อยได้ลงทุนในหุ้นกู้ โดยผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะถือไว้จนครบกำหนดไถ่ถอนดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

หุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนดไถ่ถอน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม	
				2559	2558
1	3 ปี	28 ตุลาคม 2562	4.20	10,000	-
2	5 ปี	2 ธันวาคม 2564	4.50	5,000	-
รวม				15,000	-

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
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
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-	-	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
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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	627,161	4,951	36,997	18,074	1,988	1,444	690,615
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	707,161	142,770	37,675	24,382	1,503	2,551	916,042
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2558 (3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							14,052
2559 (3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							10,731

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง	อาคารและ สิ่งปรับปรุงอาคาร	เครื่องตกแต่งและ อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องมือ	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
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
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	-	-	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
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
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	572,429	4,951	36,997	12,919	1,222	213	628,731
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	652,429	142,770	37,675	20,430	950	911	855,165
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2558 (1 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							9,928
2559 (2 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนขายน้ำประปาและบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							8,199

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 149 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 87 ล้านบาท) (2558: 143 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 83 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	งานระหว่างก่อสร้าง
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	84,994
ซื้อเพิ่ม	958,789
ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นต้นทุน	42,865
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	1,086,648
ซื้อเพิ่ม	1,904,015
ดอกเบี้ยจ่ายถือเป็นต้นทุน	71,487
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	(866,844)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	2,195,306

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาระหว่างก่อสร้างจำนวน 2,110 ล้านบาท (2558: 1,002 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทฯได้ใช้เงินจากหุ้นกู้ที่ออกและเสนอขายเมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558 และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการก่อสร้างโรงงานดังกล่าว ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเข้าเป็นราคาทุนของโครงการจำนวน 71 ล้านบาท (2558: 43 ล้านบาท)

16. สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ - สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โรงผลิต		
	น้ำประปาและ		
	ระบบในการจ่าย	งานระหว่าง	
	น้ำประปา	ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
ซื้อเพิ่ม	-	2,837	2,837
โอนเข้า (ออก)	15,250	(15,250)	-
โอนเปลี่ยนประเภทสินทรัพย์	891,954	(25,181)	866,773
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	11,726,699	-	11,726,699
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	3,224,732	-	3,224,732
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	358,291	-	358,291
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	3,583,023	-	3,583,023
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	378,751	-	378,751
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	3,961,774	-	3,961,774
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	7,236,472	37,594	7,274,066
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	7,764,925	-	7,764,925
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			
2558			358,291
2559			378,751

ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา

17. สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาตามสัญญากับภาครัฐ - สิทธิประโยชน์ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ ของบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	โรงผลิตน้ำประปาและระบบในการจ่ายน้ำประปา			รวม
	ที่ดิน	งานระหว่างก่อสร้าง		
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
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
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	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
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	16,653	250,932	-	267,585
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย	(3,083)	-	-	(3,083)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	297,597	4,102,280	-	4,399,877
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	134,061	2,157,246	441,160	2,732,467
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	115,804	2,444,259	-	2,560,063
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี				
2558				277,283
2559				267,585

ค่าตัดจำหน่ายสิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาดังกล่าวได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขายน้ำประปา สิทธิประโยชน์ในการผลิตน้ำประปาของบริษัท ประปาปทุมธานี จำกัด จะถูกโอนให้กับการประปาส่วนภูมิภาคภายหลังจากสิ้นสุดอายุสัญญาให้สิทธิดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา 25 ปี

18. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและการให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน	1,410,075	1,410,075
หัก: สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชนตัดจำหน่ายสะสม	(272,341)	(228,961)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ		
การให้บริการบำบัดน้ำเสียจากภาคเอกชน – สุทธิ	1,137,734	1,181,114

19. สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2559	2558
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ	3,169,109	3,169,109
หัก: สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ		
ตัดจำหน่ายสะสม	(1,845,123)	(1,649,643)
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาจากการซื้อธุรกิจ – สุทธิ	1,323,986	1,519,466

20. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559:	
ราคาทุน	14,104
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(8,899)
มูลค่าตามบัญชี – สุทธิ	5,205
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558:	
ราคาทุน	14,104
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(7,735)
มูลค่าตามบัญชี – สุทธิ	6,369

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2559	2558
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	6,369	8,029
ค่าตัดจำหน่าย	(1,164)	(1,660)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	5,205	6,369

21. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,037	3,025
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	18,255	19,040	9,939	9,411
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	124	125	124	738
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	15,127	11,929	12,029	9,110
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	189,987	83,722	189,987	83,722
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	143	4,574	143	143
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,906	45,437	6,906	32,882
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,186	3,179	3,860	3,061
เจ้าหนี้จากการซื้อหลักทรัพย์ค้างจ่าย	4,300	-	4,300	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	85,936	89,250	59,301	61,429
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	324,964	257,256	289,626	203,521

22. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

			งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืน	2559	2558
1.	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน มีนาคม 2553 ถึงเดือนมิถุนายน 2562	600,000	790,000
2.	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน และ 12 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2552 ถึงเดือนกันยายน 2562	990,000	1,350,000
3.	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนภายในวันที่ 9 พฤษภาคม 2563	2,760,000	2,760,000
4.	อัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำ 6 เดือน บวกส่วนต่างที่กำหนด	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน มิถุนายน 2557 ถึงเดือนธันวาคม 2564	1,095,000	1,315,000
5.	อัตราคงที่ร้อยละ 2.95	ชำระคืนเป็นงวดทุก 3 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือน มีนาคม 2560 ถึงเดือนธันวาคม 2564	1,500,000	-
รวม			6,945,000	6,215,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(1,090,000)	(770,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			5,855,000	5,445,000

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA และอัตราส่วน EBITDA ต่อดอกเบี้ยจ่าย ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

23. หุ้นกู้

						(หน่วย: พันบาท)	
หุ้นกู้	อายุหุ้นกู้	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบ		อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			กำหนดไถ่ถอน			2559	2558
1	7 ปี	26 กุมภาพันธ์ 2552	26 กุมภาพันธ์ 2559	5.35	-	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	1,000,000	
5	5 ปี	6 กุมภาพันธ์ 2558	6 กุมภาพันธ์ 2563	3.37	500,000	500,000	
6	10 ปี	21 พฤษภาคม 2558	21 พฤษภาคม 2568	3.98	1,400,000	1,400,000	
รวม						6,400,000	8,200,000
หัก: หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						-	(1,800,000)
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี						(6,982)	(8,263)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						6,393,018	6,391,737

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	
	2559	2558	2559	2558
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	27,791	22,355	15,972	12,230
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,566	4,551	2,697	3,256
ต้นทุนดอกเบี้ย	690	885	348	486
ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้น				
จากการจ่ายชำระผลประโยชน์	1,420	-	1,420	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	885	-	187	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	3,409	-	1,564	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(733)	-	(916)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(3,377)	-	(3,377)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	34,651	27,791	17,895	15,972

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขายน้ำประปาและต้นทุนบริการ	2,187	1,706	478	330
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4,489	3,730	3,987	3,412
รวมค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	6,676	5,436	4,465	3,742

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 1 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: ไม่มี) (2558: จำนวน 1 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: ไม่มี) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประมาณ 12.02 – 15.42 ปี (เฉพาะกิจการ: 12.02 ปี) (2558: 9.70 - 12.65 ปี เฉพาะกิจการ: 9.70 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)	(ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.31 – 2.53	3.88 - 4.21	2.31	3.97
อัตราการขึ้นเงินเดือน	5.0	5.0	5.0	5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 – 16.0	0 - 18.0	0 – 12.0	0 - 9.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของการผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

	(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

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

	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. สรรองตามกฎหมาย

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

26. สรรองอื่น

ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 20 มีนาคม 2551 กำหนดให้บริษัทฯต้องจัดสรรสำรองก่อนจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนร้อยละ 10 ของกำไรสุทธิประจำปี อย่างไรก็ตาม ตามข้อกำหนดของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมต่อท้ายสัมปทานประกอบกิจการประปา ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2559 ได้แก้ไขข้อกำหนดเรื่องการจัดสรรสำรองข้างต้น เป็นการกำหนดให้บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจะกระทำได้อีกเมื่อมีการกันสำรองตามกฎหมายไว้ร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนเต็มจำนวน และกำไรสะสมที่สำรองตามกฎหมายไว้แล้วไว้เป็นเงินสดโดยนำฝากประจำไว้ที่ธนาคาร หรือสถาบันการเงินที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	178,752	166,340	95,368	90,720
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	390,646	374,003	386,950	368,219
ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา				
ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาฯ	267,585	277,283	-	-
ค่าตัดจำหน่ายต้นทุนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	222,101	221,494
ค่าบริหารและจัดการ	-	-	35,203	33,918
ค่าใช้จ่ายในการผลิตและซ่อมบำรุง	699,882	735,011	428,662	441,898

28. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	598,995	359,157	435,310	194,020
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	7,673	19,110	(770)	20,969
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	606,668	378,267	434,540	214,989

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการ				
ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(713)	-	(167)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่า				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	1,243	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร (ขาดทุน) ที่ยัง				
ไม่เกิดขึ้นจริงจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด	4,995	(12,409)	-	-
	5,525	(12,409)	(167)	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	3,099,155	3,075,871	2,826,026	2,671,134
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	619,831	615,174	565,205	534,227
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 29)	(48,297)	(268,550)	(19,570)	(227,721)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	49,663	49,276	46,136	46,099
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(1,791)	(405)	(1,595)	(243)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	-	(156,536)	(147,741)
ผลกระทบจากรายการตัดบัญชีในการจัดทำงบการเงินรวม	(10,567)	(27,596)	-	-
อื่น ๆ	(2,171)	10,368	900	10,368
รวม	(13,163)	(236,907)	(130,665)	(319,238)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	606,668	378,267	434,540	214,989

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,930	5,558	3,579	3,194
รวม	<u>6,930</u>	<u>5,558</u>	<u>3,579</u>	<u>3,194</u>
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา	(58,299)	(59,434)	(58,299)	(59,434)
ค่าสิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและ				
การให้บริการบำบัดน้ำเสียตัดจำหน่ายสะสม	(15,023)	(14,311)	(15,023)	(14,311)
ค่าตัดจำหน่ายสะสม - สินทรัพย์ในการผลิตน้ำประปา				
ที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาของบริษัทย่อย	(16,427)	(6,663)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(1,147)	(1,276)	(1,147)	(1,276)
ผลต่างจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ในการ				
ผลิตน้ำประปาที่ต้องโอนเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาจากการ				
รวมธุรกิจ	(5,944)	(6,823)	-	-
รวม	<u>(96,840)</u>	<u>(88,507)</u>	<u>(74,469)</u>	<u>(75,021)</u>

29. 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 2559 และ 2558 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ		รวม	
	การส่งเสริมการลงทุน		การส่งเสริมการลงทุน		รวม	
	2559	2558	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายน้ำประปา	252,759	1,780,851	3,370,945	1,866,051	3,623,704	3,646,902

30. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรสำหรับปี (พันบาท)	2,475,559	2,680,521	2,391,487	2,456,145
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	3,990,000	3,990,000	3,990,000	3,990,000
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (บาทต่อหุ้น)	0.62	0.67	0.60	0.62

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียวคือธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำประปา และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับภูมิศาสตร์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายให้แก่ลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,090 ล้านบาท (2558: 5,149 ล้านบาท)

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงานบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ บริษัทย่อยและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 7.5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวนเงิน 7 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 4 ล้านบาท) (2558: 6 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 3 ล้านบาท)

33. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	1,057,350	0.265
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	211,470	0.053
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	127,680	0.032
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2558	1,057,243	0.265
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2558	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2558	139,635	0.035
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2558		2,593,378	0.650

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (พันบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559	43,886	0.011
เงินปันผลจ่ายจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนกรกฎาคมจนถึงเดือนธันวาคม 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559	965,482	0.242
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2559	187,511	0.047
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	43,885	0.011
เงินปันผลจ่ายระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับเดือนมกราคมจนถึงมิถุนายน 2559	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	1,053,237	0.264
เงินปันผลจ่ายจากกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559	99,738	0.025
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		2,393,739	0.600

34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

34.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 52 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับโครงการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาในพื้นที่และโครงการย้ายสถานีสูบน้ำดิบ (2558: 1,736 ล้านบาท เฉพาะกิจการ: 1,664 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างถังเก็บน้ำใสและโครงการขยายกำลังการผลิตน้ำประปาในพื้นที่)

34.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการและภาระผูกพันอื่น

- ก) บริษัทฯ ได้ทำสัญญาการบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงกับบริษัท ไทยวอเตอร์ โอเปอเรชั่นส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าวบริหารจัดการและการซ่อมบำรุงรักษา ระบบผลิตและจำหน่ายน้ำประปาและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย ภายใต้เงื่อนไขในสัญญา ดังกล่าวบริษัทต้องจ่ายค่าบริการตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 1 ปีเริ่มตั้งแต่วันที่ 8 มกราคม 2553 และต่ออายุสัญญาโดยอัตโนมัติทุกๆ ปี เป็นเวลา 1 ปี

- ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาบริการอื่นๆ เป็นจำนวนเงินรวม 11 ล้านบาท (2558: 8 ล้านบาท)

34.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่ารถยนต์และที่ดินที่ใช้เป็นอาคารสำนักงาน อายุของสัญญาเช่าที่ดินมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 มีนาคม 2553 ถึง 31 สิงหาคม 2582

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
จ่ายชำระ		
ภายใน 1 ปี	7	7
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	20	20
มากกว่า 5 ปี	36	9

34.4 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนาม บริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 296 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 109 ล้านบาท) (2558: 291 ล้านบาท (เฉพาะกิจการ: 103 ล้านบาท)) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติ ธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยซึ่งประกอบด้วย หนังสือค้ำประกันดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายน้ำประปากับ				
การประปาส่วนภูมิภาค	228	228	62	62
ค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	65	63	44	41
ค้ำประกันอื่นๆ	3	-	3	-
รวม	296	291	109	103

35. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรมหรือเปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	232	-	-	232
ตราสารหนี้	-	3,558	-	3,558
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,604	-	-	6,604
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - หุ้นกู้	-	15	-	15
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
หุ้นกู้	-	6,753	-	6,753

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	173	-	-	173
ตราสารหนี้	-	1,565	-	1,565
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,657	-	-	3,657
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิธรรม				
หุ้นกู้	-	8,545	-	8,545

	(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

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า				
ตราสารทุน	173	-	-	173
ตราสารหนี้	-	1,515	-	1,515
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	3,657	-	-	3,657
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้	-	8,545	-	8,545

36. เครื่องมือทางการเงิน

36.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

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

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของลูกหนี้ เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีลูกค้าหลักรายเดียวคือการประปาส่วนภูมิภาค อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการประปาส่วนภูมิภาคเป็นหน่วยงานราชการ ดังนั้น บริษัทฯ 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 2559							
งบการเงินรวม							
อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)		
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา 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 2558

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี		
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี		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 2559

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน	มากกว่า 1	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	อัตรา	รวม	
	1 ปี	ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาตลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	-	-	157	32	197	0.05 - 0.98
เงินลงทุนชั่วคราว	3,539	-	-	-	232	3,771	1.15 - 4.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	346	346	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ 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	

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558						
	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33	-	-	378	34	445	0.05 - 1.05
เงินลงทุนชั่วคราว	5,248	-	-	-	173	5,421	0.90 - 4.70
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	364	364	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	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	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีธุรกรรมที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

36.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น หรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ตารางต่อไปนี้เป็นสรุปเปรียบเทียบมูลค่าตามบัญชี และมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้	6,393	6,753	8,192	8,545

บริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) หุ้นกู้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบัน สำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน

37. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทช่วยและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.23:1 (2558: 1.33:1) และบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.36:1 (2558: 1.46:1)

38. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท และจะจ่ายเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับมติของผู้ถือหุ้น

39. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560