



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จ.ร.ท.



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ ดังนี้

1. ข้อ 6.12 รายได้การรับจ้างบริหารการเดินรถ ซึ่งสัญญาจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้าปี 2563 ได้กำหนดเงื่อนไขการจ่ายค่าตอบแทนการจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้า โดยถือตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงเป็นเกณฑ์ วงเงินไม่เกิน 312.17 ล้านบาท จากสัญญาจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้างดงกล่าว ทำให้รายได้จากการรับจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้าขึ้นอยู่กับค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด เท่านั้น

2. ข้อ 7 เหตุการณ์ที่สำคัญระหว่างงวด

1) คณะกรรมการบริษัทได้ทยอยยื่นหนังสือลาออก จนเหลือเพียง 1 ท่านในเดือนตุลาคม 2562 เป็นเหตุให้จำนวนกรรมการของบริษัทลดน้อยลงกว่าจำนวนอันจำเป็นที่จะเป็นองค์ประชุมได้ตลอดเวลา กรรมการที่มีอยู่จึงทำการได้เฉพาะเรื่องที่จะเพิ่มกรรมการขึ้นให้ครบจำนวนหรือนัดเรียกประชุมใหญ่ของบริษัท เท่านั้น จะกระทำการอย่างอื่นไม่ได้ อันเป็นไปตามมาตรา 1159 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งขณะนี้ บริษัทดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมกรรมการบริษัท ณ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563

2) จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ผู้ประกอบการขนส่งสาธารณะต่างได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงจากกฎเกณฑ์ห้ามการเดินทางและประชาชนที่หลีกเลี่ยงการใช้ระบบขนส่งสาธารณะ ส่งผลให้รายได้ค่าโดยสารลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการโดยการรับจ้างบริหารการเดินรถให้แก่การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย โดยมีรายได้ตามจำนวนที่ตกลงในสัญญา ดังนั้น สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาจึงมิได้กระทบต่อรายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

๑๙

(นางสาวบรรลูน ศิริสิงห์สังข์ชัย)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ 11

ปัทมา ปัทมิก

(นางสาวปัทมิกา เปาอินทร์)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการพิเศษ

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6.1	1,153,542.50	14,202,270.04
ลูกหนี้อื่น	6.2	272,640.00	128,945.00
ลูกหนี้การรถไฟแห่งประเทศไทย		17,605,932.45	18,232,838.88
รายได้ค้างรับ	6.3	21,052,255.45	4,276,196.04
พัสดูปกรณ์คงเหลือ		3,488,387.53	4,247,965.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.4	20,117,361.69	18,234,764.60
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		63,690,119.62	59,322,980.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อุปกรณ์ - สุทธิ	6.5	1,967,820.91	2,263,036.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.6	399,063.40	503,872.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,366,884.31	2,766,908.83
รวมสินทรัพย์		66,057,003.93	62,089,889.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

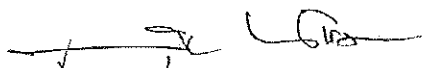
งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		6,774,340.61	17,138,864.57
เจ้าหนี้อื่น	6.7	1,404,953.21	3,734,071.31
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6.8	5,208,896.46	5,309,256.47
รายได้รับล่วงหน้า	6.9	18,403,862.10	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.10	6,963,155.11	7,437,700.03
รวมหนี้สินหมุนเวียน		38,755,207.49	33,619,892.38
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.11	53,116,193.84	47,172,564.32
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		53,116,193.84	47,172,564.32
รวมหนี้สิน		91,871,401.33	80,792,456.70
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
ทุนที่ชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
ขาดทุนสะสม		(165,814,397.40)	(158,702,567.61)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		(25,814,397.40)	(18,702,567.61)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		66,057,003.93	62,089,889.09

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุเทพ พันธุ์เพ็ง)

กรรมการ



(นายสุจิตต์ เขาว์ศิริกุล)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

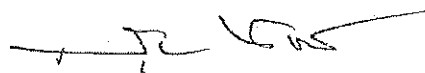
บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2563	2562	2563	2562
รายได้				
รายได้การรับจ้างบริหารการเดินรถ	6.12	65,730,071.49	73,255,705.49	197,794,221.92
รายได้อื่น	6.13	15,379.84	13,708.57	66,270.29
รวมรายได้		65,745,451.33	73,269,414.06	197,860,492.21
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการเดินรถ	5, 6.14	45,213,711.79	42,716,720.50	137,242,636.13
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร				
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	5, 6.15	12,634,586.34	14,465,098.02	40,382,226.78
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 6.16	10,042,824.00	16,526,878.88	27,347,459.09
รวมค่าใช้จ่าย		67,891,122.13	73,708,697.40	204,972,322.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(2,145,670.80)	(439,283.34)	(7,111,829.79)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(2,145,670.80)	(439,283.34)	(7,111,829.79)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	6.17	(1.53)	(0.31)	(5.08)

(3.89)
Final

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุเทพ พันธุ์เพ็ง)
กรรมการ



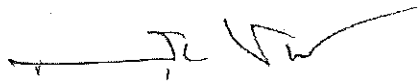
(นายสุจิตต์ เชาว์ศิริกุล)
กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	หน่วย : บาท		
	ทุนที่ชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	140,000,000.00	(135,004,582.22)	4,995,417.78
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(5,445,517.37)	(5,445,517.37)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562	<u>140,000,000.00</u>	<u>(140,450,099.59)</u>	<u>(450,099.59)</u>
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	140,000,000.00	(158,702,567.61)	(18,702,567.61)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(7,111,829.79)	(7,111,829.79)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	<u>140,000,000.00</u>	<u>(165,814,397.40)</u>	<u>(25,814,397.40)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นายสุเทพ พันธุ์เพ็ง)

กรรมการ



(นายสุจิตต์ เชาว์ศิริกุล)

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

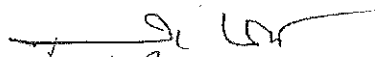
บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

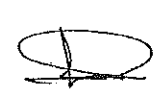
งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

	2563	หน่วย : บาท 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(7,111,829.79)	(5,445,517.37)
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน :		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	635,206.76	333,502.93
ดอกเบี้ยรับ	(65,443.49)	(72,432.69)
ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5,943,629.52	4,723,447.00
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	(598,437.00)	(461,000.13)
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้อื่น	(143,695.00)	(96,964.00)
ลูกหนี้การรถไฟแห่งประเทศไทย	626,906.43	(19,616,586.41)
รายได้ค้างรับ	(16,776,059.41)	(4,902,757.76)
พัสดุอุปกรณ์คงเหลือ	759,578.17	199,245.27
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,895,684.85)	(624,536.92)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้า	(10,364,523.96)	(741,884.65)
เจ้าหนี้อื่น	(2,329,118.10)	493,225.12
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(100,360.01)	2,383,188.49
รายได้รับล่วงหน้า	18,403,862.10	24,787,907.16
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(474,544.92)	1,075,321.59
เงินสดรับจากดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	78,531.25	83,775.01
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(12,813,545.30)	2,578,932.77
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์โฆษณา - ประชาสัมพันธ์	(70,000.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(165,182.24)	(546,728.97)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	-	(466,355.14)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(235,182.24)	(1,013,084.11)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(13,048,727.54)	1,565,848.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	14,202,270.04	2,526,044.28
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,153,542.50	4,091,892.94

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นายสุเทพ พันธุ์เพ็ง)
กรรมการ


(นายสุจิตต์ เชาวศิริกุล)
กรรมการ

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

เนื่องจากรัฐบาลได้ดำเนินการก่อสร้างท่าอากาศยานสุวรรณภูมิเพื่อให้เป็นประตูในการเดินทางเข้าสู่ประเทศไทย เป็นศูนย์กลางการคมนาคมในภูมิภาค และมีขีดความสามารถในการให้บริการเทียบท่าสนามบินนานาชาติชั้นนำของโลก และเพื่อให้ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิมีความสมบูรณ์แบบในระดับนานาชาติ รัฐบาลได้จัดให้มีระบบการรถไฟเชื่อมระหว่างพื้นที่ธุรกิจของกรุงเทพมหานครกับท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ ระยะทางประมาณ 28 กิโลเมตร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกแก่ผู้โดยสารที่จะมาใช้บริการท่าอากาศยานสุวรรณภูมิให้สามารถเดินทางได้ในเวลาอันรวดเร็ว บริการตรงต่อเวลา และเชื่อถือได้ โดยคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2547 อนุมัติให้การรถไฟแห่งประเทศไทย ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างระบบขนส่งทางรถไฟ (รถไฟฟ้า) เชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง ซึ่งการก่อสร้างแล้วเสร็จเปิดให้บริการเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2553 และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) จัดตั้ง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ตามพระราชบัญญัติการรถไฟแห่งประเทศไทย พ.ศ.2494 มาตรา 39 (8) วัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจคือ การให้บริการระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง โดยได้มีการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (รฟพท.) ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0105554027309 ตั้งอยู่เลขที่ 1 ถนนอโศก - ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร

1.2 เงินทุน

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างการบริหารจัดการเพื่อการฟื้นฟูฐานะการเงินของการรถไฟฯ โดยการจัดตั้งบริษัทเดินรถและบริษัทบริหารทรัพย์สิน แยกจากการรถไฟฯ และได้อนุมัติงบประมาณเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถ จำนวน 140 ล้านบาท โดยให้การรถไฟฯ ดำเนินการปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 การรถไฟฯ ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2552 โครงการพัฒนาระบบการขนส่งมวลชนทางรางในพื้นที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล ช่วงบางซื่อ - พญาไท - หัวลำโพง - มักกะสัน - หัวหมาก จำนวน 148.90 ล้านบาท ซึ่งโครงการฯ นี้เป็นโครงการต่อเนื่องจากโครงการระบบขนส่งมวลชนทางรางในพื้นที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล ช่วงบางซื่อ - รังสิต ที่จะมีการก่อสร้างสถานีบางซื่อใหม่ จึงต้องชะลอการก่อสร้างโครงการฯ นี้ไปก่อน การรถไฟฯ จึงได้ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถ จำนวน 140 ล้านบาท ซึ่งสำนักงบประมาณได้อนุมัติให้โอนเปลี่ยนแปลงและกระทรวงการคลังได้อนุมัติให้กันไว้เบิกเหลื่อมปี ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟฯ จัดตั้งบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (บริษัทฯ) โดยในส่วนของเงินทุนสำหรับการชำระค่าหุ้น ก่อนการยื่นจัดตั้งบริษัทฯ ให้นำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ที่กันไว้เบิกเหลื่อมปี ในรายการเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถ จำนวน 140 ล้านบาท ไปใช้จ่ายเป็นทุนจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ ในเบื้องต้นก่อน

1.3 การดำเนินงาน

การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทยได้เริ่มเปิดให้บริการเดินรถไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2553 และต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย จัดตั้ง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด โดยได้จดทะเบียนเป็นบริษัท เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 รายได้จากการให้บริการเดินรถทั้งหมดและค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นำไปบันทึกเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 7 ตุลาคม 2562 การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย อนุมัติให้ว่าจ้างบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ให้บริการเดินรถไฟฟ้าระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง สัญญาเลขที่ บพ.010/2562 วงเงิน 49,603,404.21 บาท (สี่สิบเก้าล้านหกแสนสามพันสี่ร้อยสี่บาทยี่สิบเอ็ดสตางค์) มีกำหนดระยะเวลา 2 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2562 และเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2562 ได้จัดทำสัญญาขึ้นอีกหนึ่งฉบับ สัญญาเลขที่ บพ.012/2562 มีกำหนดระยะเวลา 10 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563 วงเงิน 262,561,765.96 บาท (สองร้อยหกสิบสองล้านห้าแสนหกหมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยหกสิบห้าบาทเก้าสิบหกสตางค์) ซึ่งได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7 ไว้ด้วยแล้ว รฟท. ตกลงจ่ายเงินล่วงหน้าในวันเริ่มต้นของสัญญาให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้จะทยอยหักเงินล่วงหน้ากับค่าตอบแทนตามสัญญาเป็นรายเดือนจนกว่าจะสิ้นสุดสัญญา โดยสัญญาทั้งสองฉบับนี้มีกำหนดเวลารวมกัน 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2563

1.4 รายได้

รายได้การรับจ้างบริหารการเดินรถ เป็นรายได้จากการบริหารการเดินรถไฟฟ้าให้กับการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย ในโครงการระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง

รายได้อื่น ประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร รายได้จากการจำหน่ายของ และรายได้อื่นๆ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 จุดมุ่งหมายของงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงมุ่งเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

2.2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์และนำเสนอ งบการเงินระหว่างกาล ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ในรูปแบบเช่นเดียวกับการเงินประจำปี ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแสดงแบบย่อ

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษา

มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป

- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2	เรื่อง สิ้นค้าคงเหลือ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7	เรื่อง งบกระแสเงินสด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลง ประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจาก รัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูล เกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23	เรื่อง ดัชนีทุนการกู้ยืม
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการ ผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจ เกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

จิราพร

- | | | |
|---|--------|--|
| - มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 | เรื่อง | เกษตรกรรม |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง | การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 | เรื่อง | การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 | เรื่อง | การรวมธุรกิจ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 | เรื่อง | สัญญาประกันภัย |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 | เรื่อง | การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 | เรื่อง | ส่วนงานดำเนินงาน |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 | เรื่อง | เครื่องมือทางการเงิน |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 | เรื่อง | งบการเงินรวม |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 | เรื่อง | การร่วมกิจการ |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 | เรื่อง | การวัดมูลค่ายุติธรรม |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 | เรื่อง | รายการที่อยู่ภายใต้การกำกับดูแลรอตัดบัญชี |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 | เรื่อง | รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า |
| - มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 | เรื่อง | สัญญาเช่า |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 | เรื่อง | การเริ่มต้นใช้สกุลเงินยูโรเป็นครั้งแรก |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 | เรื่อง | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 | เรื่อง | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 | เรื่อง | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ |
| - การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |

วิกรม

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 เรื่อง หนี้ของสมาชิกในกิจการสหกรณ์และเครื่องมือที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุน การรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 เรื่อง หนี้สินที่เกิดขึ้นจากการมีส่วนร่วมในตลาดที่เฉพาะเจาะจง - เศษเหลือทิ้งของเครื่องใช้ไฟฟ้า และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการต่อมูลค่า
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำ และปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19 เรื่อง การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองผิวดิน

วิรัตน์

- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ ฉบับที่ 21
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และสิ่งตอบแทนรับหรือจ่ายล่วงหน้า ฉบับที่ 22
- การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้ ฉบับที่ 23

ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่า หากมีการนำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น มาถือปฏิบัติ จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินที่จะนำเสนอ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้การรับจ้างบริหารการเดินรถ รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามสัญญาจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้าโครงการระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง

รายได้ดอกเบี้ยรับ รับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายอื่น รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคารที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และไม่มีภาระผูกพัน

4.3 พัสดุอุปกรณ์คงเหลือ

แสดงตามราคาทุน คำนวณมูลค่าโดยใช้วิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

4.4 อุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือก่อสร้างแล้วเสร็จหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละประเภท ดังต่อไปนี้

เครื่องมืออุปกรณ์	5 ปี
ระบบอัตโนมัติสัญญาณ	5 ปี
ระบบจ่ายไฟเหนือราง - PSY	5 ปี
เครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	5 ปี
อุปกรณ์ระบบโฆษณา	5 ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3 ปี

4.5 สินทรัพย์ถาวร (Fixed Asset)

บริษัทฯ มีนโยบายการรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่มีราคาตั้งแต่ 50,000 บาทขึ้นไป และมีอายุการใช้ประโยชน์เกิน 1 รอบระยะเวลาบัญชีทั้งที่เป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตน ต่อมาบริษัทฯ มีนโยบายเปลี่ยนแปลงการรับรู้สินทรัพย์ถาวรที่มีราคาตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป และมีอายุการใช้ประโยชน์เกิน 1 รอบระยะ

เวลาบัญชีทั้งสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์ที่มีตัวตน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับสินทรัพย์ที่ได้มาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป

4.6 สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ (Low Value Asset)

บริษัทฯ มีนโยบายการรับรู้สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ที่มีราคาตั้งแต่ 2,000 บาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน 50,000 บาท ต่อมาบริษัทฯ มีนโยบายเปลี่ยนแปลงการรับรู้สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ที่มีราคาตั้งแต่ 2,000 บาทขึ้นไป แต่ไม่เกิน 30,000 บาท ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2562 เป็นต้นไป

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนที่ซื้อหรือได้มาหรือระหว่างติดตั้งแล้วเสร็จหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 5 ปี

4.8 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น บริษัทฯ รับรู้หนี้สินและค่าใช้จ่ายจากวันหยุดพักผ่อนประจำปีของพนักงานที่ได้รับอนุมัติให้ยกยอดวันหยุดพักผ่อนไปใช้ในปีถัดไป โดยรับรู้ ณ ราคาต้นทุนที่คาดว่าจะมีการยกยอดวันหยุดพักผ่อนประจำปีโดยไม่ได้มีการปรับด้วยอัตราคิดลดให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

ผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ภายใต้โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ได้บันทึกในงบการเงิน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัย เพื่อกำหนดมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.9 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2556” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2557 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานน้อยกว่า 3 ปี ในอัตราร้อยละ 3 สมาชิกที่มีอายุงานครบ 3 ปี แต่ไม่ครบ 6 ปี ในอัตราร้อยละ 5 สมาชิกที่มีอายุงานครบ 6 ปี แต่ไม่ครบ 9 ปี ในอัตราร้อยละ 8 และสมาชิกที่มีอายุงานครบ 9 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 10

สำหรับพนักงานจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนฯ ทุกครั้งที่มีการจ่ายค่าจ้างในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 แต่ไม่เกินร้อยละ 10 ของค่าจ้าง โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไทยมั่นคง มาสเตอร์ พูล ฟินด์ เพื่อดำเนินการบริหารกองทุนฯ

5. การจัดประเภทรายการใหม่

งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบกับได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ สำหรับค่าใช้จ่ายที่มีการย้ายศูนย์ต้นทุนของส่วนรักษาความปลอดภัยและแผนกรักษาความปลอดภัยจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าใช้จ่ายในการบริหารไปยังค่าใช้จ่ายต้นทุนการให้บริการเดินรถเพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินงวดปัจจุบัน ดังนี้

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

	หน่วย : บาท		
	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนการให้บริการเดินรถ			
เงินเดือน	30,085,100.00	448,410.00	30,533,510.00
ค่าเช่ากะ	2,092,350.00	10,000.00	2,102,350.00
ค่าล่วงเวลา	5,433,035.04	103,940.27	5,536,975.31
เงินเพิ่มการครองชีพ	12,465.00	-	12,465.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,156,072.00	26,556.00	1,182,628.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	509,385.75	17,160.00	526,545.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,072,439.90	11,153.70	1,083,593.60
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	837,099.07	-	837,099.07
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	24,507.02	988.00	25,495.02
ค่าวัสดุอุปกรณ์สิ้นเปลืองอื่น	554,992.78	23,438.36	578,431.14
ค่าบำรุงรักษาแบบซ่อมแซม	33,000.03	-	33,000.03
ค่าโทรศัพท์	70,967.53	-	70,967.53
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	35,000.00	35,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	395.00	-	395.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	113,200.00	-	113,200.00
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	-	2,000.00	2,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	6,965.00	1,412.00	8,377.00
ค่าเสื่อมราคา	28,205.85	6,482.20	34,688.05
รวม	42,030,179.97	686,540.53	42,716,720.50

ผู้ทบทวน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ต้นทุนการให้บริการเดินรถ			
เงินเดือน	89,978,869.33	1,258,580.00	91,237,449.33
ค่าเช่ากะ	6,400,250.00	10,000.00	6,410,250.00
ค่าล่วงเวลา	15,447,300.94	270,217.87	15,717,518.81
เงินเพิ่มการครองชีพ	38,735.00	-	38,735.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	3,468,194.00	79,670.00	3,547,864.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	2,156,446.25	48,673.50	2,205,119.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,353,525.90	33,926.40	3,387,452.30
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	1,249,366.95	-	1,249,366.95
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	185,877.57	988.00	186,865.57
ค่าวัสดุอุปกรณ์สิ้นเปลืองอื่น	725,983.23	31,497.33	757,480.56
ค่าบำรุงรักษาแบบซ่อมแซม	99,000.03	4,060.00	103,060.03
ค่าโทรศัพท์	159,899.19	-	159,899.19
เหรียญโดยสาร	256,800.00	-	256,800.00
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	70,000.00	70,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	57,528.88	-	57,528.88
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	291,588.00	-	291,588.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	699,072.71	-	699,072.71
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	-	2,000.00	2,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	21,964.10	7,222.28	29,186.38
ค่าเสื่อมราคา	84,617.53	19,446.58	104,064.11
รวม	124,675,019.61	1,836,281.96	126,511,301.57

จิราพร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			
เงินเดือน	10,194,496.00	(448,410.00)	9,746,086.00
ค่าเช่ากะ	77,450.00	(10,000.00)	67,450.00
ค่าล่วงเวลา	792,960.50	(103,940.27)	689,020.23
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	418,414.00	(26,556.00)	391,858.00
ค่าตอบแทน	684,000.00	-	684,000.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	735,568.58	(17,160.00)	718,408.58
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	381,832.50	(11,153.70)	370,678.80
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	1,520,339.20	-	1,520,339.20
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	166,023.72	(988.00)	165,035.72
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	112,221.49	-	112,221.49
รวม	15,083,305.99	(618,207.97)	14,465,098.02

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงาน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน			
เงินเดือน	31,361,526.33	(1,258,580.00)	30,102,946.33
ค่าเช่ากะ	214,850.00	(10,000.00)	204,850.00
ค่าล่วงเวลา	2,270,609.52	(270,217.87)	2,000,391.65
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,255,253.00	(79,670.00)	1,175,583.00
ค่าตอบแทน	2,055,612.90	-	2,055,612.90
ค่าสวัสดิการพนักงาน	1,720,588.59	(48,673.50)	1,671,915.09
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,163,815.12	(33,926.40)	1,129,888.72
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	4,729,305.56	-	4,729,305.56
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	253,253.92	(988.00)	252,265.92
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	137,221.45	-	137,221.45
รวม	45,162,036.39	(1,702,055.77)	43,459,980.62

Signature

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
ค่าโทรศัพท์	6,464.27	-	6,464.27
ค่าโทรศัพท์ - กอญ.	7,080.98	-	7,080.98
ค่าพัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	367,349.69	(23,438.36)	343,911.33
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอุปกรณ์สำนักงานและอื่นๆ	4,063,745.69	-	4,063,745.69
ค่าตรวจสอบบัญชี	105,000.00	-	105,000.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	127,986.67	-	127,986.67
ค่าที่ปรึกษา	4,022,746.55	-	4,022,746.55
ค่าพนักงานส่งเอกสาร	85,014.01	-	85,014.01
ค่าพนักงานขับรถยนต์	210,569.95	-	210,569.95
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	1,078,602.20	-	1,078,602.20
ค่าอาหารแถมปี	1,200.00	-	1,200.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,687,287.20	-	1,687,287.20
ค่าเบี้ยประกัน - พาหนะ	7,769.74	-	7,769.74
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	47,402.23	-	47,402.23
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - กอญ.	96,000.00	-	96,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	265,614.57	(35,044.00)	230,570.57
เงินบริจาค	33,590.00	-	33,590.00
ค่ารับรองและของขวัญรางวัล	56,193.43	(1,368.00)	54,825.43
ค่ารับรอง - กอญ.	16,505.31	-	16,505.31
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	626,704.48	(2,000.00)	624,704.48
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม	45,194.71	-	45,194.71
ค่าเบี้ยประชุม	264,000.00	-	264,000.00
ค่าเช่ารถ	643,471.42	-	643,471.42
ค่าน้ำมัน	83,748.95	-	83,748.95
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการตลาด	1,660,273.22	-	1,660,273.22
ค่าประชาสัมพันธ์	900,316.15	-	900,316.15
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	85,380.02	(6,482.20)	78,897.82
รวม	16,595,211.44	(68,332.56)	16,526,878.88

วิมล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

หน่วย : บาท

	ตามที่รายงานไว้เดิม	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ตามที่รายงานใหม่
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
ค่าโทรศัพท์	14,899.78	-	14,899.78
ค่าโทรศัพท์ - กอญ.	20,272.73	-	20,272.73
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	1,024,628.67	(31,497.33)	993,131.34
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอุปกรณ์สำนักงานและอื่นๆ	8,616,760.91	(4,060.00)	8,612,700.91
ค่าตรวจสอบบัญชี	995,000.00	-	995,000.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	380,771.59	-	380,771.59
ค่าที่ปรึกษา	4,701,077.39	-	4,701,077.39
ค่าพนักงานส่งเอกสาร	250,771.18	-	250,771.18
ค่าพนักงานขับรถยนต์	457,437.72	-	457,437.72
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	2,264,212.76	-	2,264,212.76
ค่าบริการตรวจสอบสภาพแวดล้อม	540,000.00	-	540,000.00
ค่าอากรแสตมป์	293,167.00	-	293,167.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	2,177,471.32	-	2,177,471.32
ค่าเบี้ยประกัน - พาหนะ	23,309.26	-	23,309.26
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	95,840.58	-	95,840.58
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - กอญ.	294,615.00	-	294,615.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	753,950.10	(70,904.28)	683,045.82
เงินบริจาค	174,390.10	-	174,390.10
ค่ารับรองและของขวัญรางวัล	123,487.69	(6,318.00)	117,169.69
ค่ารับรอง - กอญ.	54,605.13	-	54,605.13
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	1,533,400.74	(2,000.00)	1,531,400.74
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม	120,635.68	-	120,635.68
ค่าเบี้ยประชุม	764,000.00	-	764,000.00
ค่าเช่ารถ	1,795,719.53	-	1,795,719.53
ค่าน้ำมัน	244,325.73	-	244,325.73
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการตลาด	2,974,981.73	-	2,974,981.73
ค่าประชาสัมพันธ์	2,256,383.79	-	2,256,383.79
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	248,885.40	(19,446.58)	229,438.82
รวม	33,195,001.51	(134,226.19)	33,060,775.32

วิจิตร

6. ข้อมูลเพิ่มเติม

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
เงินสด	20,794.15	35,048.00
เงินฝากธนาคาร		
ประเภทเงินฝากออมทรัพย์	1,132,748.35	14,167,222.04
รวม	<u>1,153,542.50</u>	<u>14,202,270.04</u>

6.2 ลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย	144,640.00	-
ลูกหนี้อื่น	128,000.00	128,945.00
รวม	<u>272,640.00</u>	<u>128,945.00</u>

6.3 รายได้ค้างรับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 รายได้ค้างรับแสดงยอดคงเหลือ จำนวน 21,052,255.45 บาท มียอดคงเหลือเพิ่มขึ้น เนื่องจาก บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ได้เปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์การออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บรายได้ การรับจ้างบริหารการเดินรถจากการรถไฟแห่งประเทศไทย จากเดิมได้ออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินทุกสิ้นเดือน เปลี่ยนเป็นออกใบแจ้งหนี้เพื่อเรียกเก็บเงินในเดือนถัดไป โดยบันทึกบัญชีรายได้ค้างรับคู่กับบัญชีรายได้รับจ้างบริหาร การเดินรถ และเมื่อออกใบแจ้งหนี้จะบันทึกกลับรายการบัญชีรายได้ค้างรับ และบันทึกบัญชีลูกหนี้การรถไฟ แห่งประเทศไทยคู่กับบัญชีรายได้รับจ้างบริหารการเดินรถ ด้วยจำนวนเงินเท่ากับรายได้รับจ้างบริหารการเดินรถ ซึ่งรวมจำนวนภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย ส่งผลให้ในงวดบัญชีนี้ มีลูกหนี้การรถไฟแห่งประเทศไทยลดลง และรายได้ค้างรับ เพิ่มขึ้น

6.4 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนดชำระ	472,991.87	598,948.27
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	13,087.76
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	348,085.11	327,308.35
เงินมัดจำจ่าย	20,000.00	20,000.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	19,276,284.71	17,275,420.22
รวม	<u>20,117,361.69</u>	<u>18,234,764.60</u>

วิฑูรย์

6.5 อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	เครื่องมือ อุปกรณ์	ระบบจ่ายไฟ หม้อแปลง - PSY	อุปกรณ์ โฆษณาและ ประชาสัมพันธ์	เครื่องใช้ สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และ เฟอร์นิเจอร์	ส่วนปรับปรุง เครื่องตกแต่ง - สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	85,010.00	410,000.00	-	2,518,234.58	383,139.00	45,900.00	726,185.14	4,168,468.72
- เพิ่มขึ้น	-	-	70,000.00	165,182.24	-	-	-	235,182.24
- ลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	85,010.00	410,000.00	70,000.00	2,683,416.82	383,139.00	45,900.00	726,185.14	4,403,650.96
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	85,001.00	409,999.00	-	781,403.81	350,585.12	503.01	277,940.09	1,905,432.03
- ค่าเสื่อมราคา	-	-	5,833.34	368,684.26	9,432.79	6,872.46	139,575.17	530,398.02
- ลดลง	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	85,001.00	409,999.00	5,833.34	1,150,088.07	360,017.91	7,375.47	417,515.26	2,435,830.05
ราคาตามบัญชี								
ณ 30 มิถุนายน 2563	9.00	1.00	64,166.66	1,533,328.75	23,121.09	38,524.53	308,669.88	1,967,820.91
ณ 30 กันยายน 2562	9.00	1.00	-	1,736,830.77	32,553.88	45,396.99	448,245.05	2,263,036.69

ในงวดนี้ มีค่าเสื่อมราคา จำนวน 530,398.02 บาท เป็นต้นทุนการให้บริการเดินรถ จำนวน 42,663.22 บาท และเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 487,734.80 บาท

6.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โครงการออกแบบและจัดทำแอปพลิเคชัน แอร์พอร์ต เรล ลิงก์ บนโทรศัพท์เคลื่อนที่ หรือสมาร์ทโฟน วงเงินตามสัญญาจ้าง จำนวนเงิน 700,000 บาท

หน่วย : บาท

	30 มิ.ย. 63		30 ก.ย. 62
	ราคาทุน	ค่าตัดจำหน่าย สะสม	ราคาตามบัญชี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	700,000.00	300,936.60	399,063.40
รวม	700,000.00	300,936.60	399,063.40

ในงวดนี้ มีค่าตัดจำหน่ายที่เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 104,808.74 บาท

6.7 เจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
เจ้าหนี้ - กรมสรรพากร	1,189,738.46	2,715,280.37
เจ้าหนี้ - การรถไฟแห่งประเทศไทย	128,000.00	128,000.00
เจ้าหนี้อื่น	87,214.75	890,790.94
รวม	1,404,953.21	3,734,071.31

Signature

6.8 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
เงินเดือนค้างจ่าย	112,050.00	114,480.00
ค่าเช่ากะ	748,650.00	711,100.00
ค่าล่วงเวลา	1,468,679.22	1,661,712.36
ค่ารักษาพยาบาล	6,647.00	43,591.00
ค่าตรวจสอบบัญชี	680,000.00	575,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,192,870.24	2,203,373.11
รวม	5,208,896.46	5,309,256.47

6.9 รายได้รับล่วงหน้า

เป็นรายได้รับล่วงหน้าจากการบริหารการเดินรถไฟฟ้าปี 2563 โดยการรถไฟฟ้า ตกจ่ายเงินล่วงหน้าให้แก่บริษัทฯ ตามสัญญาเลขที่ บฟ.010/2562 จำนวนเงิน 24,801,702.11 บาท รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7 ไว้ด้วยแล้ว เท่ากับร้อยละ 50 ของวงเงินตามสัญญา และสัญญาเลขที่ บฟ.012/2562 จำนวนเงิน 65,640,441.97 บาท รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7 ไว้ด้วยแล้ว เท่ากับร้อยละ 25 ของวงเงินตามสัญญา และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ มียอดรายได้รับล่วงหน้าจากการบริหารการเดินรถไฟฟ้าคงเหลือเป็นจำนวนเงิน 18,403,862.10 บาท

6.10 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 ก.ย. 62
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,136,123.89	1,177,136.46
เงินประกันสัญญา	601,921.70	1,035,454.05
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ระยะสั้น	5,225,109.52	5,225,109.52
รวม	6,963,155.11	7,437,700.03

6.11 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

เงินตอบแทนความชอบในการทำงาน

ตามข้อกำหนด บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ว่าด้วย เงินเพื่อตอบแทนความชอบในการทำงาน พ.ศ. 2556 ผู้มีสิทธิได้รับเงินตอบแทนความชอบในการทำงาน กรณีเกษียณอายุต้องเป็นพนักงานของบริษัทฯ และมีอายุครบ 60 ปีบริบูรณ์ เงินตอบแทนความชอบในการทำงานให้ได้รับดังนี้ คือ พนักงานที่ปฏิบัติงานในช่วงก่อนเกษียณอายุติดต่อกันครบ 5 ปีขึ้นไป ให้ได้รับเงินเพื่อตอบแทนความชอบในการทำงานเป็นจำนวนเท่ากับเงินเดือนอัตราสุดท้าย 180 วัน และพนักงานที่ปฏิบัติงานในช่วงก่อนเกษียณอายุติดต่อกันครบ 15 ปีขึ้นไป ให้ได้รับเงินเพื่อตอบแทนความชอบในการทำงานเป็นจำนวนเงินเท่ากับเงินเดือนอัตราสุดท้าย 300 วัน และพนักงานที่ปฏิบัติงานในช่วงก่อนเกษียณอายุติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้ได้รับเงินตอบแทนความชอบในการทำงานเป็นจำนวนเงินเท่ากับเงินเดือนอัตราสุดท้าย 400 วัน

วิไลลักษณ์

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

อัตราคิดลด (ร้อยละ)	1.89
อัตราเงินเฟ้อ (ร้อยละ)	2.75
อัตราดอกเบี้ยเงินเดือน (ร้อยละ)	6.00
อัตราค่าเวนคืนของพนักงาน (ร้อยละ)	

ช่วงอายุ

น้อยกว่า 25	11.46
25 - 29	8.60
30 - 34	5.73
35 - 39	3.82
40 - 44	2.87
45 - 49	2.87
50 - 60	2.87

อัตรารณณะ (ร้อยละ)	105.00
--------------------	--------

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีรายละเอียดดังนี้

	30 มิ.ย. 63	หน่วย : บาท
		30 ก.ย. 62
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2562	47,172,564.32	22,915,123.00
ต้นทุนของผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรหรือขาดทุน		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,274,958.42	5,679,246.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	10,249,521.39
ดอกเบี้ยสุทธิจากหนี้สิน	668,671.10	618,680.00
การวัดมูลค่าใหม่ ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	7,709,993.93
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	53,116,193.84	47,172,564.32

วิจิตร

ค่าใช้จ่ายโครงการผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน มีรายละเอียดดังนี้
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
ต้นทุนบริการ		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,758,319.47	1,419,816.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
ต้นทุนบริการรวม	1,758,319.47	1,419,816.00
ดอกเบี้ยสุทธิจากหนี้สิน		
ดอกเบี้ยสุทธิของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	222,890.37	154,670.00
ดอกเบี้ยสุทธิตั้งรวม	222,890.37	154,670.00
รวม	1,981,209.84	1,574,486.00

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
ต้นทุนบริการ		
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	5,274,958.42	4,259,437.00
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
ต้นทุนบริการรวม	5,274,958.42	4,259,437.00
ดอกเบี้ยสุทธิจากหนี้สิน		
ดอกเบี้ยสุทธิของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	668,671.10	464,010.00
ดอกเบี้ยสุทธิตั้งรวม	668,671.10	464,010.00
รวม	5,943,629.52	4,723,447.00

6.12 รายได้การรับจ้างบริหารการเดินรถ

เป็นรายได้จากการรับจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้าให้กับการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย ในโครงการระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง ตามสัญญาจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้า ปี 2563 (เดือนตุลาคม 2562 - เดือนพฤศจิกายน 2562) สัญญาเลขที่ บพ.010/2562 วงเงินตามสัญญา 49,603,404.21 บาท และ (เดือนธันวาคม 2562 - กันยายน 2563) สัญญาจ้างเลขที่ บพ.012/2562 วงเงินตามสัญญา 262,561,765.96 บาท โดยรวมภาษีมูลค่าเพิ่มและค่าใช้จ่ายทั้งปวงไว้แล้ว ในสัญญาได้กำหนดเงื่อนไขว่า การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทยจะจ่ายค่าตอบแทนการจ้างโดยถือค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงเป็นเกณฑ์ วงเงินไม่เกิน 312,165,170.17 บาท และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ ได้บันทึกค่าตอบแทนการจ้างบริหารการเดินรถ จำนวน 197,794,221.92 บาท เป็นรายได้แล้ว

6.13 รายได้อื่น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
ดอกเบี้ยรับ	15,357.40	13,305.78
รายได้อื่น	22.44	402.79
รวม	15,379.84	13,708.57

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
ดอกเบี้ยรับ	65,443.49	72,432.69
รายได้อื่น	826.80	1,005.51
รวม	66,270.29	73,438.20

6.14 ต้นทุนการให้บริการเดินรถ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
เงินเดือน	33,612,032.52	30,533,510.00
ค่าเช่ากะ	2,192,050.00	2,102,350.00
ค่าล่วงเวลา	5,155,485.18	5,536,975.31
เงินเพิ่มการครองชีพ	705.00	12,465.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,535,220.09	1,182,628.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	527,679.75	526,545.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,539,780.30	1,083,593.60
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	50,000.00	837,099.07
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	41,979.82	25,495.02
ค่าวัสดุอุปกรณ์สิ้นเปลืองอื่น	173,344.78	578,431.14
บัตรโดยสารเติมเงิน	168,840.00	-
ค่าบำรุงรักษาแบบซ่อมแซม	20,000.00	33,000.03
ค่าโทรศัพท์	64,761.80	70,967.53
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	35,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,650.00	395.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	109,034.00	113,200.00

9/กคก

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62 (จัดประเภทรายการใหม่)
ค่าจ้างกิจกรรมบริษัท	-	2,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	7,052.00	8,377.00
ค่าเสื่อมราคา	14,096.55	34,688.05
รวม	45,213,711.79	42,716,720.50

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62 (จัดประเภทรายการใหม่)
เงินเดือน	101,238,671.86	91,237,449.33
ค่าเช่ากะ	6,483,400.00	6,410,250.00
ค่าสรวงเวลา	14,924,224.80	15,717,518.81
เงินเพิ่มการครองชีพ	6,035.00	38,735.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	4,605,660.27	3,547,864.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	2,575,617.05	2,205,119.75
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	3,869,172.80	3,387,452.30
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	282,534.58	1,249,366.95
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	202,359.37	186,865.57
ค่าพัสดุอุปกรณ์สิ้นเปลืองอื่น	974,357.17	757,480.56
บัตรโดยสารเติมเงิน	703,500.00	-
ค่าบำรุงรักษาแบบซ่อมแซม	24,120.00	103,060.03
ค่าโทรศัพท์	186,959.76	159,899.19
เหรียญโดยสาร	-	256,800.00
ค่ารักษาความปลอดภัย	-	70,000.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	941,140.00	57,528.88
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	-	291,588.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	125,762.97	699,072.71
ค่าจ้างกิจกรรมบริษัท	-	2,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	56,457.28	29,186.38
ค่าเสื่อมราคา	42,663.22	104,064.11
รวม	137,242,636.13	126,511,301.57

จิราพร

6.15 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62 (จัดประเภทรายการใหม่)
เงินเดือน	9,507,459.00	9,746,086.00
ค่าเช่ากะ	58,700.00	67,450.00
ค่าล่วงเวลา	255,131.77	689,020.23
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	445,989.75	391,858.00
ค่าตอบแทน	463,320.00	684,000.00
ค่าสวัสดิการพนักงาน	985,306.24	718,408.58
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	468,129.30	370,678.80
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	446,560.28	1,520,339.20
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	3,990.00	165,035.72
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	112,221.49
รวม	12,634,586.34	14,465,098.02

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62 (จัดประเภทรายการใหม่)
เงินเดือน	29,353,491.67	30,102,946.33
ค่าเช่ากะ	200,100.00	204,850.00
ค่าล่วงเวลา	1,274,529.43	2,000,391.65
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,337,969.25	1,175,583.00
ค่าตอบแทน	1,411,960.00	2,055,612.90
ค่าสวัสดิการพนักงาน	2,030,088.85	1,671,915.09
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	1,254,206.60	1,129,888.72
ค่าฝึกอบรมสัมมนา	3,446,769.79	4,729,305.56
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	71,191.19	252,265.92
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,920.00	137,221.45
รวม	40,382,226.78	43,459,980.62

Handwritten signature

6.16 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
		(จัดประเภทรายการใหม่)
ค่าโทรศัพท์	4,225.65	6,464.27
ค่าโทรศัพท์ - กอญ.	9,000.00	7,080.98
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	243,806.34	343,911.33
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอุปกรณ์สำนักงานและอื่นๆ	4,156,479.80	4,063,745.69
ค่าตรวจสอบบัญชี	105,000.00	105,000.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	108,041.58	127,986.67
ค่าที่ปรึกษา	210,085.98	4,022,746.55
ค่าพนักงานส่งเอกสาร	85,512.00	85,014.01
ค่าพนักงานขับรถยนต์	254,930.28	210,569.95
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	1,230,257.75	1,078,602.20
ค่าบริการตรวจสอบสภาพแวดล้อม	20,000.00	-
ค่าอากรแสตมป์	1,500.00	1,200.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	187,924.67	1,687,287.20
ค่าเบี้ยประกัน - พาหนะ	7,678.50	7,769.74
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	6,195.00	47,402.23
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - กอญ.	96,000.00	96,000.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	786,922.16	230,570.57
เงินบริจาค	9,000.00	33,590.00
ค่ารับรองและของขวัญรางวัล	96,385.93	54,825.43
ค่ารับรอง - กอญ.	17,337.29	16,505.31
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	-	624,704.48
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม	8,984.47	45,194.71
ค่าเบี้ยประชุม	176,400.00	264,000.00
ค่าเช่ารถ	469,400.82	643,471.42
ค่าน้ำมัน	44,140.63	83,748.95
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการตลาด	1,204,313.33	1,660,273.22
ค่าประชาสัมพันธ์	302,001.87	900,316.15
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	201,299.95	78,897.82
รวม	10,042,824.00	16,526,878.88

9/6/22

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	30 มิ.ย. 63	30 มิ.ย. 62
		(จัดประเภทรายการใหม่)
ค่าโทรศัพท์	10,983.70	14,899.78
ค่าโทรศัพท์ - กอญ.	22,419.13	20,272.73
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน	472,486.93	993,131.34
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอุปกรณ์สำนักงานและอื่นๆ	9,011,480.95	8,612,700.91
ค่าตรวจสอบบัญชี	315,000.00	995,000.00
ค่าเช่าเครื่องใช้สำนักงาน	351,647.08	380,771.59
ค่าที่ปรึกษา	1,725,145.79	4,701,077.39
ค่าพนักงานส่งเอกสาร	256,539.35	250,771.18
ค่าพนักงานขับรถยนต์	703,020.60	457,437.72
ค่าจ้างพนักงานชั่วคราว	3,675,503.57	2,264,212.76
ค่าบริการตรวจสอบสภาพแวดล้อม	20,000.00	540,000.00
ค่าอากรแสตมป์	294,954.00	293,167.00
สินทรัพย์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	264,546.99	2,177,471.32
ค่าเบี้ยประกัน - พาหนะ	23,035.50	23,309.26
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	161,180.00	95,840.58
ค่าใช้จ่ายเดินทาง - กอญ.	288,000.00	294,615.00
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,363,490.79	683,045.82
เงินบริจาค	186,050.80	174,390.10
ค่ารับรองและของขวัญรางวัล	253,857.25	117,169.69
ค่ารับรอง - กอญ.	47,749.69	54,605.13
ค่างานกิจกรรมบริษัทฯ	860,421.59	1,531,400.74
ค่าใช้จ่ายจัดประชุม	34,245.68	120,635.68
ค่าเบี้ยประชุม	321,000.00	764,000.00
ค่าเช่ารถ	1,860,111.59	1,795,719.53
ค่าน้ำมัน	204,561.46	244,325.73
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการตลาด	3,106,013.76	2,974,981.73
ค่าประชาสัมพันธ์	921,469.35	2,256,383.79
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	592,543.54	229,438.82
รวม	27,347,459.09	33,060,775.32

๑๖/๖/๖๓

6.17 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างงวด กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีรายละเอียดดังนี้

ขาดทุนสำหรับงวด	(7,111,829.79) บาท
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	1,400,000 หุ้น
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(5.08) บาท

7. เหตุการณ์ที่สำคัญระหว่างงวด

7.1 คณะกรรมการบริษัทได้ทยอยยื่นหนังสือออกคงเหลือเพียง 1 ท่านในเดือนตุลาคม 2562 ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการผู้อำนวยการใหญ่และกรรมการบริษัทด้วย โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมครั้งสุดท้ายครั้งที่ 8/2562 เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2562 หลังจากนั้นเมื่อข้อเท็จจริงปรากฏว่าคณะกรรมการลาออกเหลือเพียง 1 ท่าน จึงมีจำนวนกรรมการลดน้อยลงกว่าจำนวนอันจำเป็นที่จะเป็นองค์ประชุมได้ตลอดเวลา กรรมการที่มีอยู่จึงทำการได้เฉพาะเรื่องที่จะเพิ่มกรรมการขึ้นให้ครบจำนวน หรือนัดเรียกประชุมใหญ่บริษัทเท่านั้น อันเป็นไปตามมาตรา 1159 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งขณะนี้การจัดตั้งคณะกรรมการของบริษัทฯ นั้น ได้มีมติเห็นชอบแต่งตั้งกรรมการ และได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมกรรมการบริษัท ณ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2563

7.2 จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ส่งผลกระทบต่อความเป็นอยู่ของประชาชน สืบเนื่องจากรัฐบาลประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินในทุกเขตท้องที่ทั่วราชอาณาจักร ผู้ประกอบการขนส่งสาธารณะต่างได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงจากกฎเกณฑ์ห้ามการเดินทางและประชาชนที่หลีกเลี่ยงการใช้ระบบขนส่งสาธารณะ ส่งผลให้รายได้ค่าโดยสารของบริษัทฯ ลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจการโดยการรับจ้างบริหารการเดินทางให้แก่การรถไฟแห่งประเทศไทย โดยมีรายได้ตามจำนวนที่ตกลงในสัญญา ดังนั้นสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาจึงมิได้กระทบต่อรายได้และค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ กลับมาให้บริการในเวลาปกติอีกครั้ง