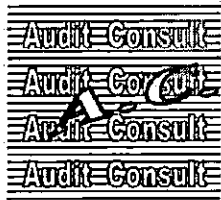


บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565



A. C. CLUB CO., LTD.

บริษัท เอ. ซี. คลับ จำกัด

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

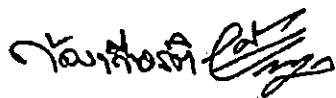
mm

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 14 มกราคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด ของบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยให้ข้อสรุปอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 30 สิงหาคม 2564

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่ถือว่ากิจการจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยถือว่า การเปลี่ยนเป็นเงินได้ของสินทรัพย์และการชำระหนี้สินเป็นไปตามปกติธุรกิจ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีหนี้สินรวมสูงกว่าสินทรัพย์รวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 37.20 ล้านบาท และบริษัทมีขาดทุนสะสมเกินทุน ณ วันดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 37.20 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อว่าการจัดทำงบการเงินตามหลักการดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้เป็นสิ่งที่เหมาะสม เนื่องจากบริษัทได้จัดระเบียบจัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการเดินรถ โดยเฉพาะแก่การรถไฟ ซึ่งได้ให้การสนับสนุนทางการเงินที่จำเป็นเพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องต่อไปได้ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้



(นายก่อเกียรติ ยิ้มสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5450

บริษัท เอ.ซี. คลัสท์ จำกัด

26 กันยายน 2565

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 3 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด.

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

		หน่วย : บาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
สินทรัพย์		30 มิถุนายน 2565	30 กันยายน 2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	หมายเหตุ		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	5,856,772.28	774,805.37
เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้	7	24,367,820.85	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	17,031,594.94	30,455,819.73
สินค้าคงเหลือ	9	4,508,048.40	3,498,048.81
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	21,564,070.23	19,151,869.82
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		73,328,306.70	53,880,543.73
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อาคารและอุปกรณ์	11	1,034,179.60	1,228,650.64
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	12	1,815,361.51	2,946,383.59
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	13	119,160.03	223,872.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		29,000.00	24,000.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,997,701.14	4,422,906.37
รวมสินทรัพย์		76,326,007.84	58,303,450.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 4 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

		หน่วย : บาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		30 มิถุนายน 2565	30 กันยายน 2564
หนี้สินหมุนเวียน	หมายเหตุ		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	14	40,502,431.01	21,262,464.36
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่			
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	1,532,760.38	1,452,417.73
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,548,690.07	1,690,905.94
รวมหนี้สินหมุนเวียน		43,583,881.46	24,405,788.03
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	258,890.57	1,491,618.44
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	69,678,535.34	63,304,951.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		69,937,425.91	64,796,569.96
รวมหนี้สิน		113,521,307.37	89,202,357.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้



"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 5 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565

		หน่วย : บาท	
		ณ วันที่	ณ วันที่
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)		30 มิถุนายน 2565	30 กันยายน 2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ		
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		140,000,000.00	140,000,000.00
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		(177,195,299.53)	(170,898,907.89)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		(37,195,299.53)	(30,898,907.89)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		76,326,007.84	58,303,450.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายสุจิตต์ เขาว์ศิริกุล)

กรรมการ

SRTET
S.R.T. Electrified Train Company Limited

(นายปริญญา แสงสุวรรณ)

กรรมการ

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 6 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย :- บาท

หมายเหตุ	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
รายได้จากการรับจ้างบริหารการเดินรถ	82,767,975.86	78,694,783.00	237,323,213.57	225,606,250.70
รายได้อื่น	50,656.71	94,910.26	132,562.46	152,633.54
รวมรายได้	82,818,632.57	78,789,693.26	237,455,776.03	225,758,884.24
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนการให้บริการเดินรถ	76,665,146.21	68,720,914.25	225,514,341.42	201,663,383.24
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7,135,565.30	11,202,479.32	17,306,424.89	29,277,692.80
รวมค่าใช้จ่าย	83,800,711.51	79,923,393.57	242,820,766.31	230,941,076.04
กำไร (ขาดทุน) จากกิจการดำเนินงาน	(982,078.94)	(1,133,700.31)	(5,364,990.28)	(5,182,191.80)
ต้นทุนทางการเงิน	308,580.71	277,919.64	931,401.36	842,051.39
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(1,290,659.65)	(1,411,619.95)	(6,296,391.64)	(6,024,243.19)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.92)	(1.01)	(4.50)	(4.30)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

mn

(นายสุจิตต์ เขาว์ศิริกุล)

กรรมการ

(นายปริญญ์ แสงสุวรรณ)

กรรมการ

SRTET
S.R.T. Electrified Train Company Limited

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 7 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หมายเหตุ	หน่วย : บาท		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน)สะสม ยังไม่จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	140,000,000.00	(170,898,907.89)	(30,898,907.89)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(6,296,391.64)	(6,296,391.64)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	140,000,000.00	(177,195,299.53)	(37,195,299.53)
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	140,000,000.00	(166,127,215.39)	(26,127,215.39)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	(6,024,243.19)	(6,024,243.19)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	140,000,000.00	(172,151,458.58)	(32,151,458.58)

mm

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายสุจิตต์ เชาว์ศิริกุล)
กรรมการ

SRTET
S.R.T. Electrified Train Company Limited

(นายปริญญา แสงสุวรรณ)
กรรมการ

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 8 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หน่วย : บาท	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(6,296,391.64)	(6,024,243.19)
ปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,669,129.60	1,784,902.88
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,476,236.10	5,374,655.18
ดอกเบี้ยรับ	(95,318.17)	(73,156.16)
(กำไร) ขาดทุนจากการยกเลิกหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(1,879.20)
ต้นทุนทางการเงิน	931,401.36	842,051.39
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง	1,685,057.25	1,902,330.90
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	13,416,870.40	(558,925.28)
สินค้าคงเหลือ	(1,009,999.59)	(879,805.26)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,412,200.41)	1,967,861.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,000.00)	(4,000.00)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19,098,912.25	17,453,228.62
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(142,215.87)	161,320.01
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน	30,631,424.03	20,042,010.60
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	30,631,424.03	20,042,010.60

mm

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

- 9 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	หน่วย : บาท	
	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	102,672.56	78,623.07
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์โฆษณา-ประชาสัมพันธ์	(99,820.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(47,000.00)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	(92,104.37)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(136,251.81)	78,623.07
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		-
จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(1,011,330.82)	(1,254,893.17)
จ่ายชำระหนี้กู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	(1,000,000.00)
จ่ายดอกเบี้ย	(34,053.64)	(61,045.69)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,045,384.46)	(2,315,938.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	29,449,787.76	17,804,694.81
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	774,805.37	105,459.34
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ปลายงวด	30,224,593.13	17,910,154.15

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(นายสุจิตต์ เขาว์ศิริกิจ)

(นายปริญญา แสงสุวรรณ)

กรรมการ

SRTET

กรรมการ

S.R. Electrified Train Company Limited

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 10 -

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

หน่วย : บาท

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การจัดตั้งและวัตถุประสงค์

เนื่องจากรัฐบาลได้ดำเนินการก่อสร้างท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ เพื่อให้เป็นประตูในการเดินทางเข้าสู่ประเทศไทย เป็นศูนย์กลางการคมนาคมในภูมิภาค และมีขีดความสามารถในการให้บริการเทียบท่าอากาศยานนานาชาติชั้นนำของโลก และเพื่อให้ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิมีความสมบูรณ์แบบในระดับนานาชาติ รัฐบาลได้จัดให้มีระบบการรถไฟฟ้าส่วนเชื่อมระหว่างพื้นที่ธุรกิจของกรุงเทพมหานคร กับท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ ระยะทางประมาณ 28 กิโลเมตร เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกแก่ผู้โดยสารที่จะมาใช้บริการท่าอากาศยานสุวรรณภูมิให้สามารถเดินทางได้ในเวลาอันรวดเร็ว บริการตรงต่อเวลา และเชื่อถือได้ โดยคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2547 อนุมัติให้การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย ดำเนินการเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างระบบขนส่งทางรถไฟ (รถไฟฟ้า) เชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง ซึ่งการก่อสร้างแล้วเสร็จเปิดให้บริการ เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2553 และคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย (รฟท.) จัดตั้ง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ตามพระราชบัญญัติการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2494 มาตรา 39 (8) วัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจคือ การให้บริการระบบขนส่งทางรถไฟเชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมือง โดยได้มีการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (รฟท.) ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0105554027309 ตั้งอยู่เลขที่ 10 ถนนกำแพงเพชร แขวงจตุจักร เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร

ในปี 2564 บริษัทจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงย้ายที่อยู่จากเดิม เลขที่ 1 ถนนอโศก - ดินแดง แขวงมักกะสัน เขตราชเทวี กรุงเทพมหานคร ย้ายไปอยู่ที่ อาคารสถานีกลางบางซื่อ เลขที่ 10 ถนนกำแพงเพชร แขวงจตุจักร เขตจตุจักร จังหวัดกรุงเทพมหานคร



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 11 -

1.2 เงินทุน

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2552 อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างการบริหารจัดการเพื่อการฟื้นฟูฐานะการเงินของการรถไฟฟ้า โดยการจัดตั้งบริษัทเดินรถและบริษัทบริหารทรัพย์สินแยกจากการรถไฟฟ้า และได้อนุมัติงบประมาณเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถ จำนวน 140 ล้านบาท โดยให้การรถไฟฟ้าดำเนินการปรับแผนปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 การรถไฟฟ้า ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. 2552 โครงการพัฒนาระบบการขนส่งมวลชนทางรางในพื้นที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล ช่วงบางซื่อ - พญาไท - หัวลำโพง - มักกะสัน - หัวหมาก จำนวน 148.90 ล้านบาท ซึ่งโครงการฯ นี้เป็นโครงการต่อเนื่องจากโครงการระบบขนส่งมวลชนทางรางในพื้นที่กรุงเทพมหานครและปริมณฑล ช่วงบางซื่อ - รังสิต ที่จะมีการก่อสร้างสถานีบางซื่อใหม่จึงต้องชะลอการก่อสร้างโครงการฯ นี้ไปก่อน การรถไฟฟ้า จึงได้ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถจำนวน 140 ล้านบาท ซึ่งสำนักงานงบประมาณได้อนุมัติให้โอนเปลี่ยนแปลงและกระทรวงการคลังได้อนุมัติให้กันไว้เบิกเหลือในปี ต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟฟ้า จัดตั้งบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (บริษัทฯ) โดยในส่วนของเงินทุนสำหรับการชำระค่าหุ้นก่อนการยื่นจัดตั้งบริษัทฯ ให้นำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ที่กันไว้เบิกเหลือในปีในรายการเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัทเดินรถ จำนวน 140 ล้านบาท ไปใช้จ่ายเป็นทุนจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทฯ ในเบื้องต้นก่อน

1.3 การดำเนินการ

การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทยได้เริ่มเปิดให้บริการเดินรถไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2553 และต่อมาคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2553 เห็นชอบให้การรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย จัดตั้ง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด โดยได้จดทะเบียนเป็นบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2554 รายได้จากการให้บริการเดินรถทั้งหมด และค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ นำไปบันทึกเป็นรายได้และค่าใช้จ่ายของการรถไฟฟ้าแห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564 ได้จัดทำสัญญาขึ้นหนึ่งฉบับ สัญญาเลขที่ บพ.007/2564 มีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 วงเงิน 449,962,071.00 บาท ซึ่งได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7 ไว้ด้วยแล้ว รฟท. ตกลงจ่ายเงินล่วงหน้าในวันเริ่มต้นของสัญญาให้แก่บริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 25 ของราคาจ้าง ทั้งนี้จะทยอยหักเงินล่วงหน้ากับค่าตอบแทนตามสัญญาเป็นรายเดือนจนกว่าจะสิ้นสุดสัญญา



2. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจและมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท การรับรู้และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

3. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

3.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งสุดท้ายโดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรมเหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 13 -

3.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินนี้ที่นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการรับจ้างบริหารการเดินรถ

รับรู้ตามเกณฑ์คงค้างตามสัญญาจ้างบริหารการเดินรถไฟฟ้าระบบขนส่งทางรถไฟ เชื่อมท่าอากาศยานสุวรรณภูมิและสถานีรับส่งผู้โดยสารอากาศยานในเมืองและบริหารการเดินรถและซ่อมบำรุงโครงการระบบรถไฟฟ้าชานเมือง (สายสีแดง)

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

ลูกหนี้การค้ารับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี) ซึ่งประมาณการจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุนทันทีโดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายบริหาร

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้โดยประมาณการด้วยวิธีพิจารณาลูกหนี้เป็นแต่ละราย พิจารณาจากความสามารถในการชำระหนี้และจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับชำระจากลูกหนี้



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 14 -

4.4 สินค้ำคงเหลือ

สินค้ำคงเหลือแสดงในราคาทุนโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ
แล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อน - ออกก่อน

4.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงในราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

คำนวณค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์ตามวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้

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

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม

คำนวณค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ
ระยะเวลา 5 ปี

4.7 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันหมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้น บริษัทย่อยและกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว และกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 15 -

4.8 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

บริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน (โครงการผลประโยชน์)

บริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากราชการตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน

บริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งหลักการประมาณการดังกล่าวต้องใช้ข้อสมมติที่หลากหลายรวมถึงข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน อัตราการมรณะและอัตราเงินเฟ้อ

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานจะรับรู้ทันทีในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.9 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตที่เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้นและบริษัทสามารถประมาณมูลค่างานภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

mn

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 16 -

4.10 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

5. รายการธุรกิจกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดเก้าเดือน บริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกี่ยวข้องกันโดยการถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นและ/หรือมีกรรมกรร่วมกันรายการดังกล่าวสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญที่เกิดขึ้นระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
นโยบายการ		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
กำหนดราคา		2565	2564	2565	2564
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
รายได้รับจ้างบริหาร	ตามสัญญา	82,767,975.86	78,694,783.00	237,323,213.57	225,606,250.70

5.2 ยอดคงเหลือของบัญชีที่เกิดขึ้นระหว่างกัน มีรายละเอียดดังนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
บริษัทใหญ่		
ลูกหนี้การค้า	5,299,689.70	-
รายได้ค้างรับ	11,086,565.76	29,295,073.69
เจ้าหนี้การค้า	128,000.00	128,000.00
รายได้รับล่วงหน้า	26,282,831.25	-

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
เงินสด	39,674.60	23,356.50
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	5,817,097.68	751,448.87
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,856,772.28	774,805.37

เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

Mh

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 17 -

7. เงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้

บริษัทนำสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารและหนังสือยินยอมให้ธนาคารระงับการทำนิติกรรมที่เกี่ยวกับการจำหน่าย จ่าย โอน เงินในบัญชีดังกล่าวไปเป็นหลักประกันกับกรมสรรพากรจนกว่าจะมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
ลูกหนี้การค้า :-		
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,299,689.70	-
รายได้ค้างรับ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	11,086,565.76	29,295,073.69
ลูกหนี้อื่น :-		
ลูกหนี้อื่น	456,526.07	317,217.37
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	188,813.41	836,174.28
อื่นๆ	-	7,354.39
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	17,031,594.94	30,455,819.73

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
สินค้าสำเร็จรูป	930,780.00	970,260.00
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	3,577,268.40	2,527,788.81
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	4,508,048.40	3,498,048.81

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
ภาษีลูกหัก ณ ที่จ่าย	21,318,628.46	18,548,986.04
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	245,441.77	602,883.78
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,564,070.23	19,151,869.82

mm

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 18 -

11. อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

ราคาทุน	ยอดตามบัญชี	รายการในระหว่างงวด			ยอดตามบัญชี
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง/ตัด จำหน่าย	รับโอน (โอนออก)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565
ระบบจ่ายไฟเหนือราง - PSY	410,000.00	-	-	-	410,000.00
อุปกรณ์โฆษณาและประชาสัมพันธ์	70,000.00	99,820.00	-	-	169,820.00
เครื่องใช้สำนักงาน	2,683,416.82	47,000.00	-	-	2,730,416.82
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	383,139.00	92,104.37	-	-	475,243.37
ส่วนปรับปรุงเครื่องตกแต่งสำนักงาน	45,900.00	-	-	-	45,900.00
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	726,185.14	-	-	-	726,185.14
รวม	4,318,640.96	238,924.37	-	-	4,557,565.33
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ระบบจ่ายไฟเหนือราง - PSY	(409,999.00)	-	-	-	(409,999.00)
อุปกรณ์โฆษณาและประชาสัมพันธ์	(23,333.34)	(17,341.62)	-	-	(40,674.96)
เครื่องใช้สำนักงาน	(1,649,967.58)	(280,072.33)	-	-	(1,930,039.91)
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	(375,785.12)	(14,978.51)	-	-	(390,763.63)
ส่วนปรับปรุงเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(18,863.01)	(6,864.30)	-	-	(25,727.31)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(612,042.27)	(114,138.65)	-	-	(726,180.92)
รวม	(3,089,990.32)	(433,395.41)	-	-	(3,523,385.73)
สินทรัพย์ให้เช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,228,650.64				1,034,179.60

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 19 -

ราคาทุน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	รายการในระหว่างงวด			ยอดตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
		เพิ่มขึ้น	ลดลง/ตัด จำหน่าย	รับโอน (โอนออก)	
เครื่องมืออุปกรณ์	85,010.00	-	-	-	85,010.00
ระบบจ่ายไฟเหนือราง - PSY	410,000.00	-	-	-	410,000.00
อุปกรณ์โฆษณาและประชาสัมพันธ์	70,000.00	-	-	-	70,000.00
เครื่องใช้สำนักงาน	2,683,416.82	-	-	-	2,683,416.82
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	383,139.00	-	-	-	383,139.00
ส่วนปรับปรุงเครื่องตกแต่งสำนักงาน	45,900.00	-	-	-	45,900.00
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	726,185.14	-	-	-	726,185.14
รวม	4,403,650.96	-	-	-	4,403,650.96
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
เครื่องมืออุปกรณ์	(85,001.00)	-	-	-	(85,001.00)
ระบบจ่ายไฟเหนือราง - PSY	(409,999.00)	-	-	-	(409,999.00)
อุปกรณ์โฆษณาและประชาสัมพันธ์	(9,333.34)	(10,500.00)	-	-	(19,833.34)
เครื่องใช้สำนักงาน	(1,276,493.36)	(279,338.19)	-	-	(1,555,831.55)
เครื่องตกแต่งและเฟอร์นิเจอร์	(363,185.12)	(9,424.11)	-	-	(372,609.23)
ส่วนปรับปรุงเครื่องตกแต่ง สำนักงาน	(9,683.01)	(6,866.14)	-	-	(16,549.15)
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	(456,590.55)	(116,269.36)	-	-	(572,859.91)
รวม	(2,610,285.38)	(422,397.80)	-	-	(3,032,683.18)
สินทรัพย์ให้เช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,793,365.58				1,370,967.78

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 433,395.41

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 422,397.80

Mh

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 20 -

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

สรุปได้ดังนี้

ราคาทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 7,615,592.22

เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาสินทรัพย์สิทธิการใช้ -

(ลดลง) จากการสิ้นสุดสัญญาสินทรัพย์สิทธิการใช้ -

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 7,615,592.22

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 4,669,208.63

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด 1,131,022.08

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 5,800,230.71

มูลค่าตามบัญชี

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 2,946,383.59

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 1,815,361.51

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้งาน (ยานพาหนะ) จำนวน 8 คัน

อยู่ภายใต้สัญญาเช่า



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 21 -

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

ราคาทุน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่	รายการในระหว่างงวด			ยอดตามบัญชี ณ วันที่
	30 กันยายน 2564	เพิ่มขึ้น	ลดลง/ตัด จำหน่าย	รับโอน (โอนออก)	30 มิถุนายน 2565
ราคาทุน					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	700,000.00	-	-	-	700,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(476,127.86)	(104,712.11)	-	-	(580,839.97)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	223,872.14				119,160.03

ราคาทุน	ยอดตามบัญชี ณ วันที่	รายการในระหว่างงวด			ยอดตามบัญชี ณ วันที่
	30 กันยายน 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง/ตัด จำหน่าย	รับโอน (โอนออก)	30 มิถุนายน 2564
ราคาทุน					
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	700,000.00	-	-	-	700,000.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(336,127.86)	(104,712.33)	-	-	(440,840.19)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	363,872.14				259,159.81

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 104,712.11

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 104,712.33

mm

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 22 -

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564
เจ้าหนี้การค้า :-		
เจ้าหนี้การค้า	2,024,286.62	10,155,663.52
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	128,000.00	128,000.00
รายได้รับล่วงหน้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	26,282,831.25	-
เจ้าหนี้อื่น :-		
เงินประกัน	1,063,237.70	697,340.70
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,004,075.44	10,281,460.14
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	40,502,431.01	21,262,464.36

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564 บริษัทได้จัดทำสัญญาขึ้นฉบับหนึ่ง สัญญาเลขที่ บฟ.007/2564 มีกำหนดระยะเวลา 12 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 วงเงิน 449,962,071.00 บาท ซึ่งได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 7 ไว้ด้วยแล้ว รพท. ตกลงจ่ายเงินล่วงหน้าในวันเริ่มต้นของสัญญาให้แก่บริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 25 ของราคาจ้าง ทั้งนี้จะทยอยหักเงินล่วงหน้ากับค่าตอบแทนตามสัญญาเป็นรายเดือนจนกว่าจะสิ้นสุดสัญญา



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 23 -

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าทรัพย์สิน	ณ วันที่	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2565	30 กันยายน 2564
ไม่เกิน 1 ปี	1,581,918.48	1,494,105.40
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	237,128.06	1,511,380.00
รวมจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย	1,819,046.54	3,005,485.40
หัก ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(27,395.59)	(61,449.23)
รวมจำนวนเงินขั้นต่ำที่จะต้องจ่าย - สุทธิ	1,791,650.95	2,944,036.17
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(1,532,760.38)	(1,452,417.73)
สุทธิ	258,890.57	1,491,618.44

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 แสดงได้ดังนี้

	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2565
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564	2,944,036.17
ดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้น	34,053.64
จ่ายชำระ	(1,186,438.86)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	1,791,650.95
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(1,532,760.38)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	258,890.57

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

	ณ วันที่
	30 มิถุนายน 2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,131,022.08
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	34,053.64
รวม	1,165,075.72

mm

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 24 -

16. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2565	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์พนักงาน		
ณ วันที่ 1 ตุลาคม	63,304,951.52	59,882,794.88
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	6,373,583.82	3,422,156.64
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 30 กันยายน 2564	69,678,535.34	63,304,951.52

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2564	2565	2564
ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย				
ต้นทุนขาย	1,825,412.04	1,791,551.73	5,476,236.10	5,374,655.18
ดอกเบี้ยจ่าย	299,115.90	260,335.22	897,347.72	781,005.70
รวม	2,124,527.94	2,051,886.95	6,373,583.82	6,155,660.88

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2565	2564
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	1.89	1.89
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน (ร้อยละ)	6.00	6.00
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (ร้อยละ)	2.87 - 11.46	2.87 - 11.46
อัตราการมรณะ (ร้อยละของอัตรามรณะไทย 2560)	105.00	105.00

mm

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 25 -

17. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการบริหารความเสี่ยงสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทบริหารความเสี่ยงทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นในสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามปกติธุรกิจ โดยใช้ระบบการจัดการและการควบคุมภายในองค์กรทั่วไป และไม่ได้ถือหรือออกอนุพันธ์ทางการเงินใดๆ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยนี้เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาดในอนาคต การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนชั่วคราว เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร บริษัทไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยได้ดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	30,184,918.53	-	39,674.60	30,224,593.13
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	17,031,594.94	17,031,594.94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	21,564,070.23	21,564,070.23
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	40,502,431.01	40,502,731.01
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,791,650.95	-	1,791,650.95
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	1,201,981.40	1,201,981.40

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง โดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งจัดหางบการเงินสินเชื่อระยะสั้นจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อสำรองในกรณีที่มีความจำเป็นและเพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสด



18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 คดีแพ่ง หมายเลขดำที่ พ.1538/2558 เรื่อง ละเมิด ผิดสัญญา และเรียกค่าเสียหาย ระหว่าง บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด กับนายพีรกันต์ แก้ววงศ์วัฒนา โดยเมื่อวันที่ 18 ตุลาคม 2562 ศาลอุทธรณ์พิพากษาให้นายพีรกันต์ แก้ววงศ์วัฒนา ชำระเงิน 2.14 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น 1.99 ล้านบาท นับจากวันฟ้องไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่ บริษัท พร้อมค่าธรรมเนียมศาล 5,000 บาท ซึ่งปัจจุบันนายพีรกันต์ แก้ววงศ์วัฒนา ได้ยื่นคัดค้านต่อศาลฎีกา คดีจึงอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา และเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2564 นัดฟังคำสั่งศาลฎีกา สรุปได้ว่าตามที่จำเลยขออ้างพยานหลักฐานเพิ่มเติมในชั้นฎีกา ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้รับฎีกาของจำเลยเฉพาะข้อ 2

18.2 คดีปกครอง หมายเลขดำที่ 342/2565 เรื่อง สัญญาจ้าง เบี้ยปรับ ค่าเสียหาย และดอกเบี้ย ระหว่างบริษัท ไบนารี เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด กับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด และ บริษัทใหญ่ โดยเมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2563 บริษัท ไบนารี เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ได้เรียกร้องค่าเสียหาย จำนวนเงิน 19.43 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าเบี้ยปรับในงานงวดที่ 1 ถึง 10 จำนวน 10.31 ล้านบาท เงินค่างวดสำหรับงวดที่ 11 และ 12 จำนวน 6.99 ล้านบาท และเงินประกันจำนวน 2.13 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีนับตั้งแต่วันฟ้องไปจนกว่า บริษัทและบริษัทใหญ่จะชำระเสร็จ และให้ชำระค่าธรรมเนียมศาลพร้อมทั้งค่าทนาย ให้บริษัท ไบนารี เพาเวอร์ เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งคดีความอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น ศาลชั้นต้นนัดฟังผลวันที่ 21 ธันวาคม 2564 โดยศาลแพ่งมีคำสั่งให้โอนคดีไปยังศาลปกครองกลาง ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง

18.3 คดีปกครอง คดีหมายเลขดำที่ 2925/2562 เรื่อง ละเมิดเรียกค่าเสียหายระหว่าง นายวิระ เปลี่ยนหล้า ที่ 1 นางธัญพร เปลี่ยนหล้า ที่ 2 ในฐานะทายาท โดยธรรมของ นางสาวสรินทร์ เปลี่ยนหล้า ผู้ตาย (โจทก์) กับบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ที่ 1 การรถไฟแห่งประเทศไทย ที่ 2 กระทรวงคมนาคมที่ 3 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงคมนาคมที่ 4 (จำเลย) โดยโจทก์เรียกร้องค่าเสียหาย จำนวน 30.35 ล้านบาท จากเงินต้น จำนวน 28.38 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นนับตั้งแต่วันฟ้อง ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 27 -

- 18.4 คดีปกครอง เดิมคดีหมายเลขดำที่ 2114/2557 และคดีหมายเลขแดงที่ 1695/2560 เลขคดีใหม่ศาลปกครองสูงสุด คดีหมายเลขดำที่ อ.683/2560 ระหว่าง บริษัท แอลแอนด์เอส เรลเวย์ เมนเทนแนนซ์ จำกัด (โจทก์) กับการรถไฟแห่งประเทศไทย ที่ 1 และบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ที่ 2 (จำเลย) เรียกร้องค่าเสียหายจำนวนเงิน 2.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่วันถัดจากวันฟ้องจนถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และคดีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 จนกว่าบริษัทจะชำระเสร็จสิ้น
- 18.5 คดีปกครอง หมายเลขดำที่ 1595/2561 และคดีหมายเลขแดงที่ 1627/2561 เรื่อง ละเมิด ระหว่างกิจการร่วมค้าเซียงไฮ้ ยูชิอาร์ซี ไดนามิค (ผู้ฟ้องคดี) กับบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ที่ 1 กับพวกรวม 7 คน (ผู้ถูกฟ้องคดี) เรียกร้องค่าเสียหายจำนวนเงิน 2.25 ล้านบาท พร้อมอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้องคดีเป็นต้นไป ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลปกครองกลาง
- 18.6 คดีปกครอง หมายเลขดำที่ 2193/2564 เรื่อง บอกละเมิดสัญญาจ้างโดยมิชอบให้ชำระค่าจ้าง และค่าเสียหาย ระหว่าง บริษัท สมาร์ท เทคโนโลยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ผู้ฟ้อง) กับ บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ที่ 1 และ การรถไฟแห่งประเทศไทย ที่ 2 (จำเลย) เรียกร้องค่าเสียหาย 304.90 ล้านบาท พร้อมอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ผู้ฟ้องคดีได้รับหนังสือบอกเลิกสัญญา (วันที่ 25 พฤศจิกายน 2563) จนกว่าจะชำระเสร็จ และดอกเบี้ยคิดถึงวันฟ้องเป็นเวลา 357 วัน เป็นเงิน 22.37 ล้านบาท ซึ่งคดีอยู่ระหว่างพนักงานอัยการสำนักงานคดีปกครอง สำนักงานอัยการสูงสุด ยื่นคำให้การต่อศาลปกครองกลาง



“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

- 28 -

18.7 คดีแพ่ง/ศาลกรุงเทพใต้ หมายเลขคดีดำที่ พ.1207/2565 เรื่อง ผิดสัญญา ชำระค่าปรับพร้อมดอกเบี้ย จำนวนทุนทรัพย์ 259,599.12 บาท พร้อมดอกเบี้ยระหว่างบริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (โจทก์) กับ บริษัท บีซีเนส เทอร์มินอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (จำเลย) ซึ่งคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลชั้นต้น นัดชี้สองสถานสืบพยานโจทก์ วันที่ 15 สิงหาคม 2565

18.8 อุทธรณ์การประเมินภาษีกับกรมสรรพากร มีนาคม 2564 บริษัททำคำอุทธรณ์ยื่นต่อคณะกรรมการอุทธรณ์ขอยกเลิกการประเมินตามหนังสือแจ้งการประเมินภาษีมูลค่าเพิ่มและหนังสือแจ้งการเปลี่ยนแปลงผลขาดทุนสุทธิ ให้ชำระภาษีเป็นเงินทั้งสิ้น 24,337,785.35 บาท ซึ่งคำอุทธรณ์อยู่ระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการอุทธรณ์

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติออกโดยคณะกรรมการบริษัทแล้วเมื่อวันที่

26 กันยายน 2565

