



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

บริษัท วิหยucarbinแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชี

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมและงบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จเฉพาะบริษัท และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท วิทย์การบินแห่งประเทศไทย จำกัด ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ขอบเขตการสอบทาน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(นางณิพาพร ปันยานนท์)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบการเงินที่ 4

(นางสุไลวรรณ์ เพียรเพิ่มภัทร)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

บริษัท วิทย์การบิณแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	1,328,144,518.71	2,661,066,652.57	1,282,643,984.35	2,584,530,515.12
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2	2,727,633,455.97	1,917,572,038.60	2,529,317,106.69	1,758,255,689.32
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	4.3	1,386,049,819.38	1,190,996,220.16	1,367,002,116.04	1,173,532,238.54
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น		15,451,200.00	14,694,980.00	-	-
วัสดุคงเหลือ	4.4	137,497,399.14	133,212,154.40	137,497,399.14	133,212,154.40
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.5	7,109,891.82	4,521,078.09	7,109,891.82	4,521,078.09
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>5,601,886,285.02</u>	<u>5,922,063,123.82</u>	<u>5,323,570,498.04</u>	<u>5,654,051,675.47</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	4.6	10,100,000.00	10,100,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว		3,878,287.00	4,271,000.00	-	-
อาคารและอุปกรณ์	4.7	5,123,583,707.50	5,206,703,407.65	5,122,967,108.18	5,206,053,330.29
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.8	51,634,157.19	43,178,008.80	51,634,157.19	43,178,008.80
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	4.9	2,186,241,394.24	2,199,295,130.56	2,186,241,394.24	2,199,295,130.56
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>7,375,437,545.93</u>	<u>7,463,547,547.01</u>	<u>7,370,842,659.61</u>	<u>7,458,526,469.65</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>12,977,323,830.95</u></u>	<u><u>13,385,610,670.83</u></u>	<u><u>12,694,413,157.65</u></u>	<u><u>13,112,578,145.12</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

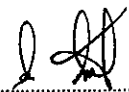
บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

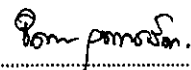
หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท		
	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.10	336,021,666.45	1,220,069,131.84	325,606,761.87	1,211,530,424.54
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.11	542,026,000.00	542,026,000.00	542,026,000.00	542,026,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.12	355,005,966.16	97,965,309.40	355,005,966.16	94,168,929.40
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		9,096,341.95	24,765,369.46	9,096,341.95	24,765,369.46
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม	4.13	6,303,527,669.70	5,849,289,768.15	6,303,527,669.70	5,849,289,768.15
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.14	152,893,964.12	394,758,521.95	152,564,575.78	394,450,803.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>7,698,571,608.38</u>	<u>8,128,874,100.80</u>	<u>7,687,827,315.46</u>	<u>8,116,231,295.45</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินส่งเสริมเพื่อการศึกษาบุตร		106,567.08	106,567.08	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	4.15	2,088,281,000.00	2,359,294,000.00	2,088,281,000.00	2,359,294,000.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4.16	2,258,304,842.19	1,977,052,849.67	2,258,304,842.19	1,977,052,849.67
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>4,346,692,409.27</u>	<u>4,336,453,416.75</u>	<u>4,346,585,842.19</u>	<u>4,336,346,849.67</u>
รวมหนี้สิน		<u>12,045,264,017.65</u>	<u>12,465,327,517.55</u>	<u>12,034,413,157.65</u>	<u>12,452,578,145.12</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00
ทุนที่ชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 6,600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00
เงินกองทุนสวัสดิการ		272,059,813.30	260,283,153.28	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>932,059,813.30</u>	<u>920,283,153.28</u>	<u>660,000,000.00</u>	<u>660,000,000.00</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		<u>12,977,323,830.95</u>	<u>13,385,610,670.83</u>	<u>12,694,413,157.65</u>	<u>13,112,578,145.12</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(นางสาวริณี อังคุสิงห์)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่



(นางชิตกมล สุนทรสิด)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

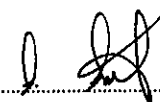
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

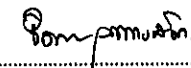
บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
รายได้				
รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ	2,819,325,994.67	2,677,657,909.25	2,819,325,994.67	2,677,657,909.25
รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน	149,128,132.89	136,344,100.57	149,128,132.89	136,344,100.57
รายได้จากงานที่รับทำ	14,769,177.67	13,564,434.94	14,769,177.67	13,564,434.94
รายได้อื่น 4.17	22,085,118.93	14,533,179.78	22,085,118.93	14,533,179.78
รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ	5,383,026.76	5,262,936.61	-	-
รวมรายได้	3,010,691,450.92	2,847,362,561.15	3,005,308,424.16	2,842,099,624.54
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานรับทำ	6,508,232.57	5,516,476.58	6,508,232.57	5,516,476.58
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	7,761,688.54	8,169,821.55	7,761,688.54	8,169,821.55
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน 4.18	1,953,350,286.07	1,530,851,567.94	2,022,607,837.48	1,595,603,596.05
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	210,150,240.10	194,559,050.31	210,150,240.10	194,559,050.31
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	59,678,200.59	44,672,116.18	59,678,200.59	44,672,116.18
ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน	73,104,024.38	74,166,334.03	73,104,024.38	74,166,334.03
ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร	36,351,741.92	39,855,912.25	36,351,741.92	39,855,912.25
ค่าใช้จ่ายอื่น 4.19	120,977,875.80	101,951,819.60	120,977,875.80	101,951,819.60
ต้นทุนทางการเงิน	13,930,681.23	17,983,145.96	13,930,681.23	17,983,145.96
ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ 4.20	62,863,918.15	66,897,714.62	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	2,544,676,889.35	2,084,623,959.02	2,551,070,522.61	2,082,478,272.51
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก	454,237,901.55	759,621,352.03	454,237,901.55	759,621,352.03
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	11,776,660.02	3,117,250.10	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้


(นางสาริณี อังคฺสิงห์)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่


(นางชิตกมล สุนทรสิต)
ผู้อำนวยการใหญ่ (การเงิน)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิกซึ่งไม่ได้รวมเงินปันผล	454,178,829.73	759,487,097.89	454,178,829.73	759,487,097.89
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ	11,776,660.02	3,117,250.10	-	-
รายการปรับกระทบเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	(2,337,110.50)	1,240,560.21	(2,337,110.50)	1,240,560.21
หนี้สงสัยจะสูญ	11,582,003.24	5,585,145.13	11,582,003.24	5,585,145.13
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	210,183,718.14	194,590,679.42	210,150,240.10	194,559,050.31
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นค่าใช้จ่าย	-	3,012,955.00	-	3,012,955.00
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(355,711.71)	(353,277.91)	(355,711.71)	(353,277.91)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	164,494.44	262,324.42	164,494.44	262,324.42
รายได้รอการรับรู้โอนเป็นรายได้	(217,515.21)	(361,784.53)	(217,515.21)	(361,784.53)
ดอกเบี้ยรับ	(11,992,659.82)	(9,894,920.90)	(11,009,715.56)	(8,752,142.79)
ดอกเบี้ยจ่าย	13,930,681.23	17,983,145.96	13,930,681.23	17,983,145.96
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	324,232,518.52	56,473,664.81	324,232,518.52	56,473,664.81
ประมาณการหนี้สิน	-	(2,061,509.75)	-	(2,061,509.75)
ค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก				
ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,011,145,908.08	1,029,081,329.85	1,000,318,714.28	1,027,075,228.75
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น	(206,317,056.96)	(127,197,635.15)	(204,732,210.53)	(128,862,596.12)
วัสดุคงเหลือ	(4,285,244.74)	4,805,458.96	(4,285,244.74)	4,805,458.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,588,813.73)	(4,613,459.48)	(2,588,813.73)	(4,613,459.48)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(884,058,617.58)	(459,598,249.52)	(885,934,814.86)	(457,376,529.54)
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม	-	(1,596,867.54)	-	(1,596,867.54)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	257,040,656.76	(686,515,881.56)	260,837,036.76	(683,541,039.56)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(241,647,042.62)	15,487,783.73	(241,668,712.91)	15,526,315.46
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	(70,710,210.79)	(230,147,520.71)	(78,054,045.73)	(228,583,489.07)
ดอกเบี้ยรับ	12,526,839.54	11,716,701.50	11,542,770.57	10,530,228.95
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(42,980,526.00)	(52,537,508.00)	(42,980,526.00)	(52,537,508.00)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(101,163,897.25)	(270,968,327.21)	(109,491,801.16)	(270,590,768.12)

๕๖

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ
แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินรับเงินปันผล	59,071.82	134,254.14	59,071.82	134,254.14
เงินรับเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	940,656,203.86	100,000,000.00	940,656,203.86	100,000,000.00
เงินจ่ายเงินฝากธนาคาร (เงินลงทุนชั่วคราว)	(1,750,717,621.23)	(1,330,213,090.33)	(1,711,717,621.23)	(1,330,213,090.33)
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	10,681,328.00	18,076,781.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(11,437,548.00)	(19,874,982.00)	-	-
เงินรับจากการรับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,997,198.00	5,642,442.00	-	-
เงินจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(3,604,485.00)	(7,585,751.00)	-	-
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	(122,630,924.50)	(144,382,893.53)	(122,630,924.50)	(144,382,893.53)
เงินจ่ายซื้ออุปกรณ์และซอฟต์แวร์	-	(36,273.00)	-	-
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	355,711.71	353,277.91	355,711.71	353,277.91
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(932,641,065.34)	(1,377,886,234.81)	(893,277,558.34)	(1,374,108,451.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(271,013,000.00)	(279,770,000.00)	(271,013,000.00)	(279,770,000.00)
เงินจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืม	(29,599,708.74)	(39,676,871.20)	(29,599,708.74)	(39,676,871.20)
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(300,612,708.74)	(319,446,871.20)	(300,612,708.74)	(319,446,871.20)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,334,417,671.33)	(1,968,301,433.22)	(1,303,382,068.24)	(1,964,146,091.13)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	2,661,066,652.57	3,950,779,087.72	2,584,530,515.12	3,888,217,551.45
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนของเงินฝากธนาคาร	1,495,537.47	(504,503.86)	1,495,537.47	(504,503.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	1,328,144,518.71	1,981,973,150.64	1,282,643,984.35	1,923,566,956.46

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

1.1 การจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินเฉพาะบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการพนักงานบริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด ในฐานะบริษัทย่อย รายการที่มีสาระสำคัญซึ่งเกิดขึ้นระหว่างบริษัทและเงินกองทุนสวัสดิการฯ ได้ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินแล้ว

1.2 หลักเกณฑ์การเสนองบการเงินระหว่างกาล

1.2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

1.2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยแสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ และงบกระแสเงินสดตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป ส่วนหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อแสดงเฉพาะที่สำคัญ

2. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

3. มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่จะมีผลบังคับในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

-	มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง เกษตรกรรม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สัญญาประกันภัย
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย และการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง งบการเงินรวม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การร่วมกิจการงาน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	รายได้-รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้ สำหรับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับ เหมืองผิวดิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2559)	เรื่อง	เงินที่นำส่งรัฐ

มาตรฐานการบัญชีของไทย ฉบับที่ 104
มาตรฐานการบัญชีของไทย ฉบับที่ 105
มาตรฐานการบัญชีของไทย ฉบับที่ 107

เรื่อง การบัญชีสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ที่มีปัญหา
เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน
เรื่อง การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือ
ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินผลกระทบของมาตรฐาน และการตีความมาตรฐานดังกล่าว และเชื่อว่าโดยส่วนใหญ่ไม่มีการเปลี่ยนแปลงในหลักการสำคัญ และจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัท

4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินสดในประเทศ	3.95	4.13	1.86	1.83
เงินฝากธนาคารในประเทศ	<u>1,324.19</u>	<u>2,656.94</u>	<u>1,280.78</u>	<u>2,582.70</u>
รวม	<u>1,328.14</u>	<u>2,661.07</u>	<u>1,282.64</u>	<u>2,584.53</u>

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 6 เดือน	2,529.87	1,758.81	2,529.32	1,758.26
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 12 เดือน	<u>197.76</u>	<u>158.76</u>	-	-
รวม	<u>2,727.63</u>	<u>1,917.57</u>	<u>2,529.32</u>	<u>1,758.26</u>

4.3 ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้ค่าบริการ				
เซิร์รับ	7.16	4.26	7.16	4.26
ลูกหนี้สายการบิน	1,370.92	1,169.56	1,370.92	1,169.56
ลูกหนี้ในประเทศ	61.96	81.79	61.64	81.41
ลูกหนี้ต่างประเทศ	14.96	24.44	14.96	24.44
รายได้ค่าบริการค้างรับ	<u>3.25</u>	<u>2.74</u>	<u>3.25</u>	<u>2.74</u>
	1,458.25	1,282.79	1,457.93	1,282.41
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	<u>(239.34)</u>	<u>(227.72)</u>	<u>(239.34)</u>	<u>(227.72)</u>
รวมลูกหนี้ค่าบริการ	<u>1,218.91</u>	<u>1,055.07</u>	<u>1,218.59</u>	<u>1,054.69</u>

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบียค้างรับ	6.66	8.86	6.50	8.70
ค่าปรับเจ้าหนี้ผิดสัญญา	67.38	58.26	67.38	58.26
ลูกหนี้พนักงาน	0.25	0.18	0.25	0.18
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	56.66	46.11	56.66	46.11
ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง	<u>36.19</u>	<u>22.52</u>	<u>17.62</u>	<u>5.59</u>
รวมลูกหนี้อื่น	<u>167.14</u>	<u>135.93</u>	<u>148.41</u>	<u>118.84</u>
รวม	<u>1,386.05</u>	<u>1,191.00</u>	<u>1,367.00</u>	<u>1,173.53</u>

ค่าปรับเจ้าหนี้ผิดสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้ค้างชำระค่าปรับจากการส่งมอบงานล่าช้าโครงการจัดซื้อระบบแลกเปลี่ยนข้อมูลการบินและบริการเดินอากาศพร้อมติดตั้ง จำนวน 1 ระบบ จำนวน 67.36 ล้านบาท และบริษัทฯ มีได้ชำระเงินงวดสุดท้าย จำนวน 40.00 ล้านบาท ให้แก่ผู้ขาย ซึ่งเมื่อหักกลบหนี้แล้ว ผู้ขายมีหนี้ที่จะต้องชำระให้กับบริษัทฯ จำนวน 27.36 ล้านบาท ขณะนี้อยู่ระหว่างการแสวงหาข้อเท็จจริงของศาลปกครองกลาง และรอคำสั่งจากศาลปกครองกลางกำหนดวันนัดพิจารณาคดีครั้งแรก

4.4 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
อะไหล่อุปกรณ์เรดาร์	98.77	101.54
อะไหล่เครื่องบิน	25.73	25.43
อะไหล่อุปกรณ์วิทยุ	8.93	2.05
วัสดุสำนักงาน	3.28	3.41
อะไหล่อื่น ๆ	<u>0.79</u>	<u>0.78</u>
รวม	<u>137.50</u>	<u>133.21</u>

4.5 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินมัดจำ	5.28	4.65
งานระหว่างทำ	2.36	0.53
บัญชีพัก	<u>(0.53)</u>	<u>(0.66)</u>
รวม	<u>7.11</u>	<u>4.52</u>

4.6 เงินลงทุนระยะยาวอื่น ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
กองทุนรวมอายุถาวร หนึ่ง	10.00	10.00	10.00	10.00
เงินฝากธนาคาร - ประจำ 36 เดือน	0.10	0.10	-	-
รวม	10.10	10.10	10.00	10.00

4.7 อาคารและอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม					ตามบัญชี	
	ยอดยกมา		ยอดยกไป	ยอดยกมา		ยอดยกไป				
	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	1 ต.ค. 59	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
อาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท										
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2,935.58	0.67	-	2,936.25	1,719.51	30.61	-	1,750.12	1,186.13	1,216.07
ระบบอำนวยความสะดวก	1,356.82	25.10	1.03	1,380.89	754.98	20.75	1.03	774.70	606.19	601.84
เรตาร์และอุปกรณ์สื่อสาร ^{1/}	6,314.19	42.73	0.54	6,356.38	4,468.69	99.10	0.40	4,567.39	1,788.99	1,845.50
อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า	378.75	-	0.21	378.54	214.64	4.75	0.21	219.18	159.36	164.11
อุปกรณ์โทรพิมพ์	0.06	-	-	0.06	0.06	-	-	0.06	-	-
เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น	1,208.52	18.82	0.37	1,226.97	787.85	20.38	0.35	807.88	419.09	420.67
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	1,033.19	36.60	0.50	1,069.29	762.97	22.81	0.50	785.28	284.01	270.22
(รวมระบบและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์)										
รถยนต์และรถลากจูง	3.52	-	-	3.52	2.39	0.08	-	2.47	1.05	1.13
เครื่องปั้น	821.94	-	-	821.94	138.19	8.14	-	146.33	675.61	683.75
สินทรัพย์รับบริจาค	114.03	-	3.26	110.77	111.27	0.21	3.25	108.23	2.54	2.76
รวมอาคารและอุปกรณ์เฉพาะบริษัท	14,166.60	123.92 ^{2/}	5.91	14,284.61	8,960.55	206.83	5.74	9,161.64	5,122.97	5,206.05
อุปกรณ์ของเงินกองทุนสวัสดิการ										
อุปกรณ์ดนตรี-กีฬา	3.27	-	-	3.27	2.62	0.03	-	2.65	0.62	0.65
รวมอาคารและอุปกรณ์งบการเงินรวม	14,169.87	123.92	5.91	14,287.88	8,963.17	206.86	5.74	9,164.29	5,123.59	5,206.70

หมายเหตุ ^{1/} เรตาร์และอุปกรณ์ ได้แก่ ระบบเรตาร์ เครื่องช่วยการเดินอากาศ ระบบติดตามอากาศยาน อุปกรณ์สื่อสารการบินอัตโนมัติ และอุปกรณ์สื่อสารอื่น

^{2/} เป็นอาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นจากการรับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง จำนวน 123.92 ล้านบาท

อาคารและสิ่งก่อสร้างเป็นสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ก่อสร้างบนที่ดินราชพัสดุเพื่อใช้ในการดำเนินงาน โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ในอาคารและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	55.19	21.84
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>11.77^{1/}</u>	<u>33.35^{1/}</u>
	66.96	55.19
<u>หัก</u> ค่าตัดจำหน่ายสะสม	<u>(15.33)</u>	<u>(12.01)</u>
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	<u>51.63</u>	<u>43.18</u>
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	3.31	7.14

^{1/} รับโอนจากสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

4.9 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	<u>งบการเงินเฉพาะ</u>	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	2,199.30	1,989.52
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	<u>122.63</u>	<u>1,780.88</u>
	2,321.93	3,770.40
<u>หัก</u> โอนไปอาคารและอุปกรณ์	<u>(123.92)</u>	<u>(1,531.76)</u>
โอนไปสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(11.77)	(33.35)
โอนไปเป็นค่าใช้จ่าย	-	(5.99)
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	<u>2,186.24</u>	<u>2,199.30</u>

4.10 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะบริษัท</u>	
	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>	<u>31 ธ.ค. 59</u>	<u>30 ก.ย. 59</u>
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	37.55	123.18	37.55	123.18
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	4.00	3.84	4.00	3.84
บัญชีพักรับสินค้าและบริการ	<u>166.86</u>	<u>252.28</u>	<u>166.86</u>	<u>252.28</u>
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>208.41</u>	<u>379.30</u>	<u>208.41</u>	<u>379.30</u>
เจ้าหนี้อื่น				
บัญชีพักเช็คจ่ายระหว่างทาง	39.08	771.65	28.79	763.11
บัญชีพักลูกหนี้รอดตัดบัญชี	78.67	52.10	78.67	52.10
เจ้าหนี้พนักงาน	1.04	8.56	0.92	8.56
รายได้รับล่วงหน้า	<u>8.82</u>	<u>8.46</u>	<u>8.82</u>	<u>8.46</u>
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>127.61</u>	<u>840.77</u>	<u>117.20</u>	<u>832.23</u>
รวม	<u>336.02</u>	<u>1,220.07</u>	<u>325.61</u>	<u>1,211.53</u>

4.11 ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย
หน่วย : ล้านบาท

	ธนาคาร		รวม
	ออมสิน	กรุงศรีอยุธยา	
วงเงิน	1,650.00	2,075.43	
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	126.94	415.09	542.03
หัก ชำระระหว่างงวด	(63.47)	(207.54)	(271.01)
	63.47	207.55	271.02
บวก โอนจากเงินกู้ระยะยาว	63.47	207.54	271.01
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	126.94	415.09	542.03

4.12 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
เงินรางวัลพิเศษ	257.43	-	257.43	-
ค่าเช่าที่ราชพัสดุและภาษีโรงเรือน	51.87	51.15	51.87	51.15
ค่าสาธารณูปโภค	31.10	27.90	31.10	27.90
อื่นๆ	14.61	18.92	14.61	15.12
รวม	355.01	97.97	355.01	94.17

4.13 ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ยอดยกมา ณ วันที่ 1 ต.ค. 59	5,849.29	3,867.02
บวก ค่าบริการรอจ่ายคืนสายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	454.24	2,362.87
เรียกเก็บค่าบริการรอเรียกเก็บจากสายการบินที่พ้นสภาพการเป็นสมาชิก	-	0.05
	6,303.53	6,229.94
หัก คืนรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายให้แก่สายการบินสมาชิก - ระหว่างงวด	-	(380.65)
ค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยกไป ณ วันที่ 31 ธ.ค. 59	6,303.53	5,849.29

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน บริษัทฯ มีรายได้รวม จำนวน 3,005.31 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายรวม จำนวน 2,551.07 ล้านบาท จึงมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย ซึ่งถือเป็นค่าบริการรอจ่ายคืนบริษัทการบินที่เป็นสมาชิก จำนวน 454.24 ล้านบาท เมื่อรวมกับค่าบริการรอจ่ายคืนสะสมยอดยกมา จำนวน 5,849.29 ล้านบาท คงเหลือค่าบริการรอจ่ายคืนสะสม ณ วันสิ้นงวด จำนวน 6,303.53 ล้านบาท

4.14 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
รายได้รอการรับรู้	2.54	2.76	2.54	2.76
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย และเจ้าหนี้กรมสรรพากร	63.80	305.97	63.61	305.80
เงินประกันสัญญา	73.63	70.95	73.49	70.81
บัญชีพักจัดสรรหุ้น ข	2.46	2.46	2.46	2.46
บัญชีพักรายการระหว่างกัน	<u>10.46</u>	<u>12.62</u>	<u>10.46</u>	<u>12.62</u>
รวม	<u>152.89</u>	<u>394.76</u>	<u>152.56</u>	<u>394.45</u>

4.15 เงินกู้ยืมระยะยาว งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

ธนาคาร	สัญญา ลงวันที่	วงเงิน	ระยะเวลา	โอนเป็นหนี้ที่ครบ กำหนดชำระใน 1 ปี	หน่วย : ล้านบาท	
					ยอดคงเหลือ	ยอดคงเหลือ
					ณ 31 ธ.ค. 59	ณ 30 ก.ย. 59
ออมสิน	3 ก.ย. 50	1,650.00	15 ปี ปลอดหนี้ 2 ปี	63.47	634.48	697.95
ออมสิน	23 ก.ย. 56	3,480.00	15 ปี ปลอดหนี้ 3 ปี	-	1.00	1.00
กรุงศรีอยุธยา	28 เม.ย. 59	<u>2,075.43</u>	5 ปี	<u>207.54</u>	<u>1,452.80</u>	<u>1,660.34</u>
รวม		<u>7,205.43</u>		<u>271.01</u>	<u>2,088.28</u>	<u>2,359.29</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีวงเงินกู้ธนาคาร จำนวน 7,205.43 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมจากธนาคารออมสินเพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการต่างๆ และเงินกู้ยืมจากธนาคารกรุงศรีอยุธยาเพื่อขอใช้เงินกู้เดิม (Refinance) โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทุกงวด 6 เดือน

4.16 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ มีภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึงวันที่ 30 กันยายน 2554 จำนวน 1,047.56 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้ทยอยรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงในระยะเวลา 5 ปี ปีละจำนวน 209.51 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ทยอยโอนครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2559 แล้ว โดยในงวดนี้ บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดลด จากอัตราผลตอบแทนในท้องตลาดของหุ้นกู้เป็นอัตราผลตอบแทนพันธบัตรรัฐบาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	30 ก.ย. 59
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน – ยอดยกมา	1,977.05	1,488.88
ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอน – ระหว่างงวด	-	209.51
ผลประโยชน์พนักงาน – ระหว่างงวด	324.23	341.32
จ่ายคืนผลประโยชน์พนักงาน – ระหว่างงวด	<u>(42.98)</u>	<u>(62.66)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานคงเหลือ	<u>2,258.30</u>	<u>1,977.05</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานย้อนหลังถึงวันที่ 30 ก.ย. 54	-	1,047.56
ผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนสะสม	-	<u>(1,047.56)</u>
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่ทยอยโอนคงเหลือ	<u>-</u>	<u>-</u>

4.17 รายได้อื่น งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58
ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	8.82	6.93
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา	5.81	1.13
เงินปันผล	0.06	0.13
รายได้อื่น	<u>7.40</u>	<u>6.34</u>
รวม	<u>22.09</u>	<u>14.53</u>

4.18 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,519.88	1,372.80	1,519.88	1,372.80
ผลประโยชน์พนักงาน	324.23	56.47	324.23	56.47
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	109.24	101.58	109.24	101.58
เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ	-	-	<u>69.26</u>	<u>64.75</u>
รวม	<u>1,953.35</u>	<u>1,530.85</u>	<u>2,022.61</u>	<u>1,595.60</u>

4.19 ค่าใช้จ่ายอื่น งบการเงินเฉพาะบริษัท ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58
ค่าสอบบัญชี	0.50	0.42
ค่าจัดประชุม	1.81	2.04
ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา	0.91	1.58
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์	9.15	4.28
ค่าบำรุงและบริจาค	1.94	1.47
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	33.60	32.03
ค่าเบี้ยประกันภัย	10.48	10.56
ค่าธรรมเนียม	2.27	1.60
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและพัฒนา	17.56	7.30
ค่าตัดจำหน่ายพัสดุและสินทรัพย์	6.46	8.70
ค่ารักษาความปลอดภัย	10.43	10.85
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	0.17	0.26
หนี้สงสัยจะสูญ	11.58	5.59
อื่นๆ	<u>14.12</u>	<u>15.27</u>
รวม	<u>120.98</u>	<u>101.95</u>

4.20 ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ งบการเงินรวม ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 59	31 ธ.ค. 58
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการพนักงาน	62.75	66.78
อื่นๆ	<u>0.11</u>	<u>0.12</u>
รวม	<u>62.86</u>	<u>66.90</u>

4.21 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2535 บริษัทฯ ได้คำนวณเงินบำเหน็จที่ต้องจ่ายให้พนักงานตามสิทธิที่ได้รับ ณ วันนั้นเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน 342.66 ล้านบาท บริษัทฯ ได้โอนเงินเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จำนวน 173.60 ล้านบาทที่เหลืออีก จำนวน 169.06 ล้านบาท กำหนดโอนภายใน 10 ปี และหรือตามอายุงานคงเหลือของพนักงานพร้อมดอกเบี้ยในอัตราถัวเฉลี่ยเงินฝากประจำ 1 ปี ของธนาคาร ซึ่งบริษัทฯ ได้โอนเงินบำเหน็จค้างนำส่งส่วนที่เหลือเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้ครบตามจำนวนทั้งหมดในงวดปีบัญชี 2545 แล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพมีพนักงานเป็นสมาชิก จำนวน 3,016 ราย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุน ในงวดบัญชีนี้ จำนวน 109.51 ล้านบาท (รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จำนวน 109.24 ล้านบาท และบันทึกเป็นต้นทุนงานรับทำ จำนวน 0.27 ล้านบาท)

4.22 รายการระหว่างกันกับเงินกองทุนสวัสดิการฯ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายการรับ-จ่ายเงินสมทบกองทุนสวัสดิการระหว่างกัน จำนวน 69.26 ล้านบาท

4.23 ภาระหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

บริษัทฯ ถูกฟ้องร้องดำเนินคดีพิพาทแรงงานโดยมีทุนทรัพย์ตามคำฟ้อง จำนวน 19.24 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

.....