ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานการสอบบัญชี

บริษัทสำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยได้ตรวจสอบงบการเงินรวมซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม 2558 (วันจดทะเบียนควบบริษัท) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ด้วยเช่นกัน โดยมีความเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม 2558 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

13.1 งบการเงินของบริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท ทางด่วนและรถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เกิดจากการควบบริษัทระหว่างบริษัท ทางด่วนกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BECL) กับบริษัท รถไฟฟ้ากรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BMCL) โดยได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทใหม่เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2558 จึงทำให้งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงผลการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่านั้น

อย่างไรก็ตาม การควบบริษัทดังกล่าวถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันซึ่งไม่ได้ทำให้โครงสร้างของกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงไป ดังนั้น บริษัทจึงนำเสนอข้อมูลงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 เพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามเนื้อหาทางเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่นำเสนอประกอบด้วย ผลการดำเนินงานจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยแสดงเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน	2558		2557		2556	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,483,374,825	5.74	2,377,047,712	3.39	3,032,604,787	4.64
เงินลงทุนชั่วคราว	497,356,702	0.64	2,347,869,300	3.35	774,541,118	1.19
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	84,628,359	0.11	101,814,657	0.15	82,722,563	0.13
ลูกหนี้ค่าหุ้นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	564,014,862	0.72	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	57,426,591	0.07	57,376,433	0.08	61,134,755	0.09
ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจ่ายล่วงหน้า	-	-	-	-	78,429,452	0.12
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	182,457,849	0.23	140,888,740	0.21	57,941,343	0.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,869,259,188	7.51	5,024,996,842	7.18	4,087,374,018	6.25
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ลูกหนี้ค่าหุ้น - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	756,834,379	0.97	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9,836,588,559	12.59	8,893,834,811	12.70	9,464,970,540	14.48
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	913,087,490	1.17	699,337,490	1.00	434,231,240	0.66
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	120,357,493	0.15	120,357,493	0.17	120,357,493	0.18
อาคารและอุปกรณ์	154,365,572	0.20	152,078,567	0.22	146,756,553	0.22
งานระหว่างก่อสร้าง	19,625,830,369	25.12	10,744,375,635	15.34	2,901,838,672	4.44
สิทธิในการใช้ประโยชน์บนงานก่อสร้างที่เสร็จแล้ว	20,327,463,226	26.02	23,146,990,149	33.05	25,564,276,311	39.11
สิทธิในการใช้พื้นที่ก่อสร้างทางด่วน	1,320,193,685	1.69	1,611,877,302	2.30	1,894,676,285	2.90
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล	16,987,640,143	21.75	17,245,678,953	24.63	17,554,959,814	26.86
เงินจ่ายล่วงหน้าตามสัญญาก่อสร้างทางด่วน	398,250,000	0.51	1,235,250,000	1.76	2,031,750,000	3.11
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าโครงการรถไฟฟ้าสายสีม่วง	271,396,970	0.35	136,820,680	0.20	330,658,461	0.51
ค่าตอบแทนโครงการรถไฟฟ้ารอตัดจ่าย	942,249,276	1.21	308,832,264	0.44	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	474,860,502	0.61	622,207,992	0.89	728,329,896	1.11
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,236,800	0.05	34,591,734	0.05	35,528,516	0.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	85,418,857	0.10	48,734,082	0.07	64,908,679	0.12
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	72,250,773,321	92.49	65,000,967,152	92.82	61,273,242,460	93.75
รวมสินทรัพย์	78,120,032,509	100.00	70,025,963,994	100.00	65,360,616,478	100.00

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	2558		2557		2556	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	22,410,000,000	28.69	2,000,000,000	2.86	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,579,553,648	3.30	2,009,237,107	2.87	1,495,095,749	2.29
เจ้าหนี้ค่าหุ้นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	313,695,000	0.45	400,000,000	0.61
รายได้ค่าโดยสารรับล่วงหน้า	89,973,896	0.12	86,935,236	0.12	77,466,533	0.12
เงินมัดจำค่าบัตรโดยสารแบบสะสมมูลค่า	34,738,933	0.04	35,474,683	0.05	32,360,581	0.05
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	118,500,000	0.15	40,500,000	0.06	843,323,512	1.29
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	3,000,000,000	4.28	2,700,000,000	4.13
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	306,735,926	0.39	308,734,049	0.44	203,546,236	0.31
สำรองค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,500,000,000	1.92	1,500,000,000	2.14	1,200,000,000	1.84
หนี้สินหมุนเวียนอื่น						
เงินประกันผลงาน	161,068,581	0.21	208,666,119	0.30	126,296,914	0.19
อื่นๆ	114,148,191	0.15	133,895,027	0.19	103,734,914	0.16
รวมหนี้สินหมุนเวียน	27,314,719,175	34.97	9,637,137,221	13.76	7,181,824,439	10.99
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	60,185,781	0.09
เจ้าหนี้ค่าหุ้น	-	-	-	-	313,695,000	0.48
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17,354,495,949	22.22	12,089,017,683	17.26	11,076,068,859	16.95
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	16,384,594,851	23.40	15,386,250,596	23.54
สำรองค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน - สุทธิจากส่วนที่ถึง						
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4,066,671,698	5.21	5,262,381,698	7.51	6,419,521,698	9.82
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	237,842,102	0.30	211,263,100	0.30	168,465,057	0.26
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น						
ดอกเบี้ยค้างจ่ายส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	-	-	209,707,933	0.30	-	-
อื่น ๆ	16,269,432	0.02	23,274,255	0.04	41,010,292	0.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	21,675,279,181	27.75	34,180,239,520	48.81	33,465,197,283	51.20
รวมหนี้สิน	48,989,998,356	62.72	43,817,376,741	62.57	40,647,021,722	62.19

(หน่วย : บาท)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	2558		2557		2556	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 15,285,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	15,285,000,000	19.57	28,500,000,000	40.70	28,500,000,000	43.60
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 15,285,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	15,285,000,000	19.57	28,200,000,000	40.27	28,200,000,000	43.15
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	5,816,938,084	7.45	5,816,938,084	8.31	5,816,938,084	8.90
เงินลงทุนก่อนการควบบริษัท	-	-	(2,340,328,827)	-3.34	(2,340,328,827)	-3.58
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	800,490,000	1.02	800,000,000	1.14	800,000,000	1.22
ยังไม่ได้จัดสรร	7,254,261,049	9.29	(6,390,591,344)	-9.13	(7,821,444,677)	-11.97
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(113,097,160)	-0.15	(34,442,517)	-0.05	(32,687,712)	-0.05
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	29,043,591,973	37.18	26,051,575,396	37.20	24,622,476,868	37.67
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	86,442,180	0.10	157,011,857	0.23	91,117,888	0.14
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	29,130,034,153	37.28	26,208,587,253	37.43	24,713,594,756	37.81
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	78,120,032,509	100.00	70,025,963,994	100.00	65,360,616,478	100.00

(หน่วย : บาท)

งบกำไรขาดทุน	2558		2557	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้ค่าผ่านทาง	8,814,588,007	67.26	8,485,017,698	71.40
รายได้ค่าโดยสาร	2,373,562,621	18.11	2,247,826,551	18.92
รายได้จากการพัฒนาเชิงพาณิชย์	549,431,372	4.19	501,051,472	4.22
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	57,843,948	0.44	43,267,448	0.36
กำไรจากเงินลงทุน	1,297,749,105	9.90	536,651,350	4.52
อื่นๆ	11,636,374	0.10	69,584,458	0.58
รวมรายได้	13,104,811,427	100.00	11,883,398,977	100.00
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนค่าผ่านทาง	1,239,604,475	9.46	1,101,541,468	9.27
ต้นทุนค่าโดยสาร	1,444,542,770	11.02	1,369,850,563	11.53
ต้นทุนค่าพัฒนาเชิงพาณิชย์	210,151,434	1.60	185,867,601	1.56
ค่าตัดจำหน่ายสิทธิในการใช้ประโยชน์บนงานก่อสร้างที่เสร็จแล้ว				
และค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน	3,422,566,022	26.12	3,326,864,677	28.00
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทาน				
โครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคลและค่าตอบแทนผู้ให้สัมปทาน	777,584,371	5.93	572,317,474	4.82
ค่าใช้จ่ายในการขาย	79,252,582	0.60	54,459,803	0.46
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,035,883,873	7.92	868,993,631	7.30
รวมค่าใช้จ่าย	8,209,585,527	62.65	7,479,895,217	62.94
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,895,225,900	37.35	4,403,503,760	37.06
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	461,212,789	3.52	546,426,651	4.60
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,356,438,689	40.87	4,949,930,411	41.65
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1,934,186,129)	-14.76	(1,437,191,010)	-12.09
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,422,252,560	26.11	3,512,739,401	29.56
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(721,234,596)	-5.50	(702,302,531)	-5.92
กำไรสำหรับปี	2,701,017,964	20.61	2,810,436,870	23.65
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,649,736,343	20.22	2,744,542,901	23.10
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	51,281,621	0.39	65,893,969	0.55
	2,701,017,964	20.61	2,810,436,870	23.65
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.173		0.180	

(หน่วย : บาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2558		2557	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
กำไรสำหรับปี	2,701,017,964	20.61	2,810,436,870	23.65
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด ของบริษัทร่วม	(46,505,941)	-0.35	(1,754,805)	-0.01
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(46,505,941)	-0.35	(1,754,805)	-0.01
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	5,606,050	0.04	(4,689,568)	-0.04
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	5,606,050	0.04	(4,689,568)	-0.04
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(40,899,891)	-0.31	(6,444,373)	-0.05
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,660,118,073	20.30	2,803,992,497	23.60
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,608,836,452	19.91	2,738,098,528	23.04
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	51,281,621	0.39	65,893,969	0.55
	2,660,118,073	20.30	2,803,992,497	23.60

(หน่วย : บาท)

งบกระแสเงินสด	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	3,422,252,560	3,512,739,401
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา	2,870,758,517	2,753,725,366
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทาน		
โครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล	399,898,467	390,649,739
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	64,878,716	21,491,782
ค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	110,905,485	122,036,260
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	213	37,895
กำไรจากเงินลงทุน	(1,297,749,105)	(536,651,350)
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		
ภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้าสายเฉลิมรัชมงคล	(3,481,422)	(4,397,582)
ค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน	595,973,617	625,658,983
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	36,803,472	38,572,363
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(461,212,789)	(546,426,651)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	552,419	(5,710,436)
ดอกเบี้ยรับ	(57,085,937)	(41,230,197)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,330,203,885	1,363,648,694
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	7,012,698,098	7,694,144,267
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	21,466,299	(6,252,094)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	(110,915,644)	(118,277,937)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(41,765,247)	(75,978,095)
ค่าตอบแทนโครงการรถไฟฟ้ารอตัดจ่าย	(633,417,011)	(227,082,264)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(27,667,640)	(613,591)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	133,650,482	(233,224,883)
รายได้ค่าโดยสารรับล่วงหน้า	3,038,660	9,468,703
เงินมัดจำค่าบัตรโดยสารแบบสะสมมูลค่า	(735,750)	3,114,102
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(75,632,327)	110,347,238
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(12,808,430)	(12,856,850)
จ่ายชำระค่าทดแทนการจัดหาพื้นที่ก่อสร้างทางด่วน	(1,500,000,000)	(1,200,000,000)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,767,911,490	5,942,788,596
รับดอกเบี้ย	4,537,910	20,704,737
จ่ายดอกเบี้ย	(893,784,668)	(457,540,722)
จ่ายภาษีเงินได้	(585,484,131)	(505,029,424)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,293,180,601	5,000,923,187

(หน่วย : บาท)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)	2558	2557
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	1,901,788,886	(1,543,142,652)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	(154,000,000)	-
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,402,165,044)	(400,000,000)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	42,514,120	1,097,300,894
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	2,300,000,000	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้น	(213,750,000)	(265,106,250)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	3,514,566	4,650,462
ซื้ออุปกรณ์	(39,352,287)	(49,625,222)
รับดอกเบี้ย	9,339,041	21,897,342
รับเงินปันผล	528,855,465	524,972,500
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าโครงการรถไฟฟ้าสีม่วง (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(134,104,815)	181,837,781
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนภายใต้สัญญาสัมปทานโครงการรถไฟฟ้า สายเฉลิมรัชมงคลเพิ่มขึ้น	(141,867,979)	(81,439,260)
เงินสดจ่ายค่างานก่อสร้างทางด่วน	(7,064,315,341)	(6,361,914,211)
ดอกเบี้ยจ่ายส่วนที่บันทึกเป็นต้นทุนโครงการ	(385,316,949)	(249,509,380)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(8,680,720)	(7,462,181)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(4,757,541,057)	(7,127,540,177)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมทางการเงิน	(21,495,301)	(14,143,028)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	20,410,000,000	2,000,000,000
ชำระคืนเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(60,185,781)
เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	-	4,000,000,000
เงินสดจ่ายไถ่ถอนหุ้นกู้	(19,400,000,000)	(2,700,000,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	5,356,000,000	2,460,185,781
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(40,500,000)	(2,259,064,970)
จ่ายดอกเบี้ย	(808,317,130)	(646,732,087)
จ่ายเงินปันผล	(1,925,000,000)	(1,309,000,000)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	3,570,687,569	1,471,059,915
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	2,106,327,113	(655,557,075)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด	2,377,047,712	3,032,604,787
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด	4,483,374,825	2,377,047,712

13.2 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	หน่วย	2558	2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)			
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.21	0.52
2. อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.19	0.50
3. อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.22	0.53
4. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า*	เท่า	N/A	N/A
5. ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย*	วัน	N/A	N/A
6. อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้*	เท่า	N/A	N/A
7. ระยะเวลาชำระหนี้*	วัน	N/A	N/A
8. Cash Cycle*	วัน	N/A	N/A
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)			
11. อัตรากำไรขั้นต้น	%	39.56	41.64
12. อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	68.24	116.55
13. อัตรากำไรสุทธิ	%	20.22	23.10
14. อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	9.76	11.04
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)			
17. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	3.65	4.15
18. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	15.31	14.21
19. อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.18	0.18
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)			
20. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.68	1.67
21. อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	เท่า	6.03	5.88
22. อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (Cash Basis)	เท่า	1.31	1.21
23. อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA (Net Debt to EBITDA)	เท่า	5.49	4.87
ข้อมูลต่อหุ้น (Per Share DATA)			
24. มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	1.90	1.70
25. กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท	0.17	0.18
26. เงินปันผลต่อหุ้น	บาท	0.07	-

หมายเหตุ * เป็นอัตราส่วนที่ไม่เหมาะสมสำหรับการพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัท เนื่องจากบริษัทมีลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าอยู่ในระดับที่ไม่มีนัยสำคัญ ซึ่งสอดคล้องกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลกิจการบริษัทให้มีการจัดการที่ดีให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รักษาผลประโยชน์ของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป โดยกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินของบริษัทมีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริงของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระที่เป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยให้เข้ามาทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องเพียงพอ รวมทั้งมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างถูกต้องและครบถ้วนตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า งบการเงินประจำปี 2558 ของบริษัทและบริษัทย่อย ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหาร และผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบแล้ว ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(ดร.วีรพงษ์ รามางกูร)
ประธานกรรมการบริษัท
25 กุมภาพันธ์ 2559

(นางพเยาว์ มริตตนะพร)
กรรมการผู้จัดการ
25 กุมภาพันธ์ 2559