

บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(เปรียบเทียบข้อมูล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว))

1. ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจให้บริการงานก่อสร้างฐานรากอาคารด้วยการทำเสาเข็มชนิดเจาะ ปรับปรุงคุณภาพดินฯ งานกำแพงกันดินชนิดไดอะแฟรม และให้บริการรับเหมาก่อสร้าง

2. ข้อมูลทั่วไปและเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) และตั้งอยู่ในประเทศไทย เลขที่ 170/16 ซอยสามมิตร (สุขุมวิทซอย 16) ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทระหว่างกาล (งบการเงินระหว่างกาล) จัดทำขึ้นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และได้นำเสนอในสกุลเงินไทยบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทใหญ่ กลุ่มบริษัทจัดทำงบการเงินระหว่างกาลตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล และรายงานข้อมูลทางการเงินตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยไม่ได้รวบรวมข้อมูลทั้งหมดในงบการเงินประจำปีที่ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่กับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินระหว่างกาลอย่างเป็นทางการจัดทำขึ้นโดยภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษเป็นการแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2560

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นเงินลงทุนทั่วไป ซึ่งบริษัทลงทุนในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เป็นผลให้มันโยบายการบัญชีเพิ่มจากงบการเงินสำหรับปี 2559 ดังนี้

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

- การนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ โดยมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่งการนำมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ เหล่านี้มาถือปฏิบัติไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวด อย่างเป็นสาระสำคัญ

4. การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ฝ่ายบริหารใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานเกี่ยวกับการรับรู้ และการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจจะแตกต่างจากการใช้ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐานที่จัดทำโดยฝ่ายบริหาร

ดุลยพินิจ การประมาณการ และข้อสมมติฐาน รวมถึงแหล่งข้อมูลสำคัญที่นำมาใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ถือตามเกณฑ์เช่นเดียวกับที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลง ข้อสมมติฐานของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ตามหมายเหตุข้อ 11

5. รายการกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทเหล่านี้เกี่ยวข้องกันโดยการมีผู้ถือหุ้นและ หรือกรรมการร่วมกัน ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทนี้จึงแสดงรวมถึงผลของรายการเหล่านี้ ตามมูลฐานที่พิจารณาร่วมกันระหว่างกลุ่มบริษัทกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมูลฐานที่ใช้บางกรณี อาจแตกต่างจากมูลฐานที่ใช้สำหรับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ดำเนินงาน/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
<i>บริษัทย่อย</i>		
บริษัท เอ็กซิลอน จำกัด	ไทย	ผู้ถือหุ้นทางตรง
<i>ผู้บริหารสำคัญ</i>	ไทย	กรรมการและผู้บริหาร

ยอดคงเหลือที่สำคัญกับบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ยอดคงเหลือกับบริษัท เอ็กซีลอน จำกัด (บริษัทย่อย)				
ลูกหนี้การค้า	-	-	2,951,862	2,858,174
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	-	4,648,596
เจ้าหนี้การค้า	-	-	95,846	-
หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน				
ผู้บริหารสำคัญ	2,813,468	2,160,192	2,813,468	2,160,192

รายการระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 ประกอบด้วย

	นโยบายการกำหนดราคา	(หน่วย : บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
		2560	2559	2560	2559
รายได้จากการให้เช่า	ตามราคาที่ตั้งลงร่วมกัน	-	-	4,613,333	626,666
รายได้อื่น					
รายได้ส่วนต่างราคาจาก					
การจัดหาวัสดุ	ตามอัตราที่ตั้งลงร่วมกัน	-	-	75,583	25,782
รายได้อื่น	ตามราคาที่ตั้งลงร่วมกัน	-	-	128,000	40,186
ต้นทุนจากการรับจ้างงานก่อสร้าง					
รายการสุทธิในต้นทุนจากการ					
รับจ้างงานก่อสร้าง	ต้นทุนบวกกำไรขั้นต้น	-	-	6,784,897	982,698
คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้นของกรรมการและผู้บริหาร		4,690,317	4,567,267	4,540,317	4,517,267
ผลประโยชน์หลังจากออกจากงาน		82,957	74,163	82,957	74,163
รวม		4,773,274	4,641,430	4,623,274	4,591,430

(หน่วย : บาท)

นโยบายการกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2560	2559	2560	2559	
รายได้จากการให้เช่า	ตามราคาที่ตั้งกลร่วร่วมกัน	-	-	13,345,470	4,680,293
รายได้อื่น					
รายได้ส่วนต่างราคาจาก					
การจัดหาวัสดุ	ตามอัตราที่ตั้งกลร่วร่วมกัน	-	-	294,392	122,054
รายได้อื่น	ตามราคาที่ตั้งกลร่วร่วมกัน	-	-	590,133	255,172
ต้นทุนจากการรับจ้างงานก่อสร้าง					
รายการสุทธิในต้นทุนจากการรับ					
จ้างงานก่อสร้าง	ต้นทุนบวกกำไรขั้นต้น	-	-	18,286,541	3,437,980
ขาดทุนจากการลดหนี้ให้บริษัทย่อย	ตามราคาที่ตั้งกลร่วร่วมกัน	-	-	-	4,610,329
เงินชดเชยค่าความเสียหาย	ตามราคาที่ตั้งกลร่วร่วมกัน	-	-	-	6,394,181
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อย					
ค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	มูลค่ายุติธรรม	-	-	23,183,134	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารที่สำคัญ					
ผลประโยชน์ระยะสั้นของกรรมการและผู้บริหาร		13,969,152	14,330,642	13,519,152	14,180,642
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		248,870	222,487	248,870	222,487
รวม		<u>14,218,022</u>	<u>14,553,129</u>	<u>13,768,022</u>	<u>14,403,129</u>

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้การค้า - ลูกค้าทั่วไป	44,146,468	167,910,084	36,872,162	158,388,488
ลูกหนี้การค้า - บริษัทย่อย	-	-	2,951,862	2,858,174
รวม	44,146,468	167,910,084	39,824,024	161,246,662
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(6,336,779)	(6,336,779)	(4,590,411)	(4,590,411)
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	37,809,689	161,573,305	35,233,613	156,656,251
รายได้ค้างรับที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	40,912,951	96,208,369	30,974,500	95,422,984
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	62,961,499	49,078,465	56,933,234	48,325,694
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(839,554)	(839,554)	(839,554)	(839,554)
ลูกหนี้เงินประกันผลงานสุทธิ	62,121,945	48,238,911	56,093,680	47,486,140
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	<u>140,844,585</u>	<u>306,020,585</u>	<u>122,301,793</u>	<u>299,565,375</u>

6.1 ลูกหนี้การค้า – สุทธิ

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระได้ดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>ลูกหนี้การค้า – ลูกค้าทั่วไป</u>				
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ	17,817,354	123,378,051	12,584,308	116,842,384
ค้างชำระ 1 – 30 วัน	10,180,325	37,174,651	9,885,433	35,935,091
ค้างชำระ 31 – 60 วัน	5,442,823	857,993	5,442,823	857,992
ค้างชำระ 61 – 90 วัน	1,232,952	16,050	1,232,952	16,050
ค้างชำระ 91 – 180 วัน	154,774	48,150	154,774	48,150
ค้างชำระ 181 – 360 วัน	2,958,222	72,621	2,958,222	72,621
มากกว่า 360 วันขึ้นไป	6,360,018	6,362,568	4,613,650	4,616,200
รวม	44,146,468	167,910,084	36,872,162	158,388,488
<u>หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ</u>	(6,336,779)	(6,336,779)	(4,590,411)	(4,590,411)
สุทธิ	37,809,689	161,573,305	32,281,751	153,798,077

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
<u>ลูกหนี้การค้า – บริษัทย่อย</u>				
ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ	-	-	2,951,862	2,427,181
ค้างชำระ 1 – 30 วัน	-	-	-	430,993
รวม	-	-	2,951,862	2,858,174

ในระหว่างงวด รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ยอดต้นงวด/ปี	6,336,779	6,130,908	4,590,411	4,630,473
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	205,871	-	(40,062)
ยอดสิ้นงวด/ปี	6,336,779	6,336,779	4,590,411	4,590,411

6.2 รายได้ค้างรับที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
สัญญางานก่อสร้างที่แล้วเสร็จ	10,097,851	27,012,668	2,832,946	26,805,868
สัญญางานระหว่างก่อสร้าง	30,815,100	69,195,701	28,141,554	68,617,116
รายได้ค้างรับที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	40,912,951	96,208,369	30,974,500	95,422,984

6.3 ลูกหนี้เงินประกันผลงาน – สุทธิ

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้ประกันผลงาน				
สัญญางานก่อสร้างที่แล้วเสร็จ	61,804,456	41,904,628	55,776,191	41,151,857
สัญญางานระหว่างก่อสร้าง	1,157,043	7,173,837	1,157,043	7,173,837
รวม	62,961,499	49,078,465	56,933,234	48,325,694
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(839,554)	(839,554)	(839,554)	(839,554)
สุทธิ	62,121,945	48,238,911	56,093,680	47,486,140

ลูกหนี้เงินประกันผลงานเป็นเงินที่ลูกค้านำมาฝากเพื่อประกันผลงานในอัตราร้อยละ 5 – 10 ของจำนวนเงินที่เรียกเก็บในแต่ละงวด โดยจะได้รับคืนเมื่อโครงการได้รับการตรวจรับตามสัญญาจากลูกค้าแล้ว

7. เงินลงทุนทั่วไป

	อัตราส่วนการถือหุ้น			
	(ร้อยละ)		บาท	
	30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	31 ธ.ค.
	2560	2559	2560	2559
บริษัท ลุมพินีโปรเจกต์มาเนจเม้นท์				
เซอร์วิส จำกัด	2.00	-	1,800,000	-

เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2560 บริษัททำสัญญาโอนหุ้นกับบริษัท แอล.พี.เอ็น ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) เพื่อร่วมลงทุนในบริษัท ลุมพินี โปรเจค มาเนจเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท แอล.พี.เอ็น. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) บริษัทดังกล่าวประกอบธุรกิจเป็นผู้รับจ้างงานต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโครงการให้กับลูกค้าที่เป็นบริษัทพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แบบครบวงจร ทั้งนี้ บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 2 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด เป็นเงิน 1.8 ล้านบาท

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ

		(หน่วย : บาท)					
		ทุนชำระแล้ว		อัตราส่วนการถือหุ้น		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
		(บาท)		(ร้อยละ)		วิธีราคาทุน	
จัดระเบียบจัดตั้ง		30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	31 ธ.ค.	30 ก.ย.	31 ธ.ค.
		2560	2559	2560	2559	2560	2559
บริษัทย่อย							
บริษัท เอ็กซีลอน							
จำกัด	ประเทศไทย	80,000,000	80,000,000	100	100	40,799,970	40,799,970
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า						-	(23,183,134)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ						40,799,970	17,616,836

บริษัทกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าจำนวน 23.18 ล้านบาท ไปยังกำไรขาดทุน เนื่องจากบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานและคาดว่าจะมีผลกำไรอย่างต่อเนื่องในอนาคต

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 มีรายการเปลี่ยนแปลงอย่างย่อในบัญชี ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ดังต่อไปนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ ต้นงวด	357,846,283	353,339,903
<u>บวก</u> ซื้อระหว่างงวด	54,049,017	54,049,017
<u>หัก</u> จำหน่ายระหว่างงวด	(9,001,563)	(9,001,563)
<u>บวก</u> ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ที่จำหน่ายระหว่างงวด	8,351,938	8,351,938
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(42,663,847)	(41,322,797)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ สิ้นงวด	368,581,828	365,416,498

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่ดินและอาคารติดภาระค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และวงเงินสินเชื่อ (หมายเหตุ 14.5)

10. สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบัน (กลับรายการภาษีเงินได้)	(4,579,033)	9,587,644	(4,579,033)	9,587,644
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(123,891)	(74,307)	(123,891)	(74,307)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (กลับรายการภาษีเงินได้)	(4,702,924)	9,513,337	(4,702,924)	9,513,337

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปัจจุบัน	-	22,283,352	-	22,283,352
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(226,640)	(160,642)	(226,640)	(160,642)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ (กลับรายการภาษีเงินได้)	(226,640)	22,122,710	(226,640)	22,122,710

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษี ระหว่างสินทรัพย์/หนี้สินตามเกณฑ์ภาษี และสินทรัพย์/หนี้สินตามบัญชี ซึ่งมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท			
	บันทึกเป็นรายได้ (ค่าใช้จ่าย)			
	1 มกราคม 2560	งบกำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	30 กันยายน 2560
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
จากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	267,496	-	-	267,496
จากหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	1,982,256	223,318	795,566	3,001,140
รวม	2,249,752	223,318	795,566	3,268,636
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี :				
จากส่วนต่างค่าเสื่อมราคาสะสมของเครื่องจักร	(149,834)	3,322	-	(146,512)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี - สุทธิ	2,099,918	226,640	795,566	3,122,124

11. หนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน – สุทธิ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานมีการเปลี่ยนแปลงดังนี้

	(หน่วย : บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะของบริษัท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	10,220,731	9,911,281
ผลกระทบที่บันทึกเพิ่มในงบกำไรขาดทุน ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	1,841,580	1,841,580
หัก ผลประโยชน์จ่าย	(724,990)	(724,990)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	15,315,152	15,005,702
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,725,161)	(3,725,161)
ยอดคงเหลือสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	11,589,991	11,280,541

ค่าใช้จ่ายประมาณการผลประโยชน์พนักงานทั้งหมดที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนบริการ	485,895	265,073	485,895	265,073
ต้นทุนทางการเงิน	127,965	100,876	127,965	100,876
รวม	613,860	365,949	613,860	365,949

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
ต้นทุนบริการ	1,457,685	795,220	1,457,685	795,220
ต้นทุนทางการเงิน	383,895	302,628	383,895	302,628
รวม	1,841,580	1,097,848	1,841,580	1,097,848

ประมาณการทางคณิตศาสตร์ประกันภัยภายใต้ข้อสมมติฐานที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
อัตราคิดลด สำหรับพนักงานรายเดือน	ร้อยละ 3.30 ต่อปี	ร้อยละ 4.54 ต่อปี
อัตราคิดลด สำหรับพนักงานรายวัน	ร้อยละ 2.20 ต่อปี	ร้อยละ 4.75 ต่อปี
อัตราการตาย	ตารางมรณะไทยปี 2551	ตารางมรณะไทยปี 2551
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน สำหรับพนักงานรายเดือน	ร้อยละ 5.57 ต่อปี	ร้อยละ 5.26 ต่อปี
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน สำหรับพนักงานรายวัน	ร้อยละ 0.54 ต่อปี	ร้อยละ 2.51 ต่อปี
อายุเกษียณ	55 ปีและ 60 ปี	55 ปีและ 60 ปี
จำนวนพนักงาน	559 - 560 คน	474 - 475 คน

ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงิน เฉพาะของบริษัท
สมมติฐานประชากร	(1,185,231)
สมมติฐานทางการเงิน	1,114,838
การปรับปรุงจากประสบการณ์	4,048,224
รวม	3,977,831

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) เกิดจากการเปลี่ยนแปลงอัตราการขึ้นเงินเดือนและค่าแรงและอื่นๆ ในการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น

โครงการสมทบเงิน

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 มีมติอนุมัติโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้างบริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (PYLON – Employee Joint Investment Program (“EJIP”) No.1) ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการให้ผลตอบแทนแก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานและรักษาบุคลากรไว้กับบริษัทในระยะยาวด้วยความรู้สึกร่วมกันเป็นเจ้าของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทและลูกจ้างจะจ่ายเงินสมทบและเงินสะสมเข้าโครงการตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 – วันที่ 30 กันยายน 2561 เป็นเวลา 1 ปี เพื่อซื้อหุ้น บริษัท ไพลอน จำกัด (มหาชน) โดยจะสามารถขายหุ้นได้ไม่เกินร้อยละ 50 เมื่อโครงการครบ 3 ปี ในวันที่ 30 กันยายน 2563 และจะขายหุ้นทั้งหมดได้ในปีที่ 4 ในวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งโครงการดังกล่าวได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว

12. ทุนเรือนหุ้นและเงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีมติ

- อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท จำนวน 374,936,698 หุ้น เป็นเงิน 168.72 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายชำระเงินปันผลระหว่างกาลแล้ว ในระหว่างปี 2559 จำนวน 0.25 บาทต่อหุ้น เป็นเงิน 93.73 ล้านบาท คงเหลือเงินปันผลที่จะจ่ายเพิ่มอีก 0.20 บาทต่อหุ้น เป็นเงิน 74.99 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 23 พฤษภาคม 2560
- อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 62,661 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 374,999,359 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 374,936,698 บาท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 62,661 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 4/2560 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท จำนวน 374,936,698 หุ้น เป็นเงิน 56.24 ล้านบาท โดยบริษัทได้จ่ายเงินปันผลแล้วในวันที่ 8 กันยายน 2560

13. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจเดียว คือ หมวดธุรกิจการก่อสร้าง รายละเอียดข้อมูลรายได้ที่สำคัญสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังนี้

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
การรับจ้างงานฐานราก	107,351,633	293,698,524	69,479,906	285,436,030
การรับจ้างงานก่อสร้างอื่นๆ (กลับรายการ)	-	(2,700,326)	-	(2,635,942)
รวม	<u>107,351,633</u>	<u>290,998,198</u>	<u>69,479,906</u>	<u>282,800,088</u>

	(หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2560	2559	2560	2559
การรับจ้างงานฐานราก	530,068,883	781,993,335	387,150,085	749,066,031
การรับจ้างงานก่อสร้างอื่นๆ	-	6,932,427	-	6,984,998
รวม	<u>530,068,883</u>	<u>788,925,762</u>	<u>387,150,085</u>	<u>756,051,029</u>

14. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทมีภาระผูกพันดังนี้

- 14.1 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการสำหรับสำนักงานของบริษัท มีอายุสัญญา 9 ปี เริ่มวันที่ 1 มิถุนายน 2559 ถึงวันที่ 30 พฤษภาคม 2568 ดังนี้

	พันบาท
<u>ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน</u>	
ภายใน 1 ปี	1,691,654
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	9,547,590
เกินกว่า 5 ปีขึ้นไป	3,460,201
รวม	<u>14,699,445</u>

- 14.2 บริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในนามกลุ่มบริษัท เป็นจำนวนประมาณ 109.8 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันสำหรับการปฏิบัติตามสัญญาซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

- 14.3 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาก่อสร้าง ซึ่งยังไม่ได้รับบริการ เป็นจำนวนประมาณ 466 ล้านบาท

- 14.4 บริษัทมีภาระผูกพันจากการซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เป็นจำนวนประมาณ 4.83 ล้านบาท

- 14.5 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมที่ยังไม่ได้เบิกใช้ดังนี้

	(หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะของบริษัท	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559

วงเงินเบิกเกินบัญชี	77	77	62	62
---------------------	----	----	----	----

วงเงินเบิกเกินบัญชีข้างต้นค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง