

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ปรีชา อรุณนารา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5800

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 พฤษภาคม 2567

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		3,141	8,976
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3	111,154	102,656
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง		2,363	2,430
สินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบัน		1,730	6,848
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		20,060	12,792
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		138,448	133,702
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		2,000	2,000
ยานพาหนะสำหรับขนส่ง	4	977,871	990,702
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5	75,334	75,942
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,379	995
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,056,584	1,069,639
รวมสินทรัพย์		1,195,032	1,203,341

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	6	50,886	50,403
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7	49,672	46,153
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	20,410	21,880
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	140,894	135,559
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,416	1,627
รวมหนี้สินหมุนเวียน		263,278	255,622
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น	9	50,000	50,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	-	1,140
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	10	276,939	305,562
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		58,027	55,536
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	11	14,932	14,134
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		4,942	4,870
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		404,840	431,242
รวมหนี้สิน		668,118	686,864

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2567 31 ธันวาคม 2566
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ (ตรวจสอบแล้ว)
แต่สอบทานแล้ว)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 682,310,058 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท

170,577

170,577

ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

หุ้นสามัญ 682,310,058 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท

170,577

170,577

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

228,676

228,676

กำไรสะสม

จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย

17,058

17,058

ยังไม่ได้จัดสรร

110,603

100,166

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

526,914

516,477

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

1,195,032

1,203,341

-

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2567	2566
กำไรขาดทุน:		
รายได้		
รายได้จากการให้บริการ	176,993	166,238
รายได้อื่น	215	679
รวมรายได้	177,208	166,917
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการให้บริการ	141,868	141,056
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17,526	16,923
รวมค่าใช้จ่าย	159,394	157,979
กำไรจากการดำเนินงาน	17,814	8,938
ต้นทุนทางการเงิน	(4,886)	(4,782)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	12,928	4,156
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13 (2,491)	(1,120)
กำไรสำหรับงวด	10,437	3,036
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	10,437	3,036
กำไรต่อหุ้น		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	14 0.015	0.004

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	12,928	4,156
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,242	23,465
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่าย/ตัดจำหน่าย		
ยานพาหนะสำหรับขนส่งและอุปกรณ์	44	(87)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	798	790
ต้นทุนทางการเงิน	4,886	4,782
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์	<hr/>	<hr/>
และหนี้สินดำเนินงาน	42,898	33,106
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(9,173)	(12,564)
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง	67	(539)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(420)	(2,669)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(495)	165
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,108	4,316
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(210)	281
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	72	15
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	<hr/>	<hr/>
จ่ายภาษีเงิน ได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(1,730)	(1,607)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	<hr/>	<hr/>
	34,117	20,504

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
จ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน	(325)	(758)
ซื้อยานพาหนะสำหรับขนส่งและอุปกรณ์	(354)	(649)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	675	450
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(4)</u>	<u>(957)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	483	(674)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20,000	20,000
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(20,000)	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,610)	(2,610)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(32,933)	(34,391)
จ่ายดอกเบี้ย	(4,886)	(4,782)
จ่ายเงินปันผล	(2)	(2)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(39,948)</u>	<u>(22,459)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(5,835)	(2,912)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	8,976	20,969
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	<u>3,141</u>	<u>18,057</u>

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

สินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	9,645	10,667
ซื้ออุปกรณ์ โดยยังไม่ได้จ่ายชำระ	737	656
ลูกหนี้จากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	-	2,100

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย: พันบาท)

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม
			จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	170,577	228,676	15,460	92,122	506,835
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 12)	-	-	-	(20,469)	(20,469)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,036	3,036
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	170,577	228,676	15,460	74,689	489,402
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	170,577	228,676	17,058	100,166	516,477
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	10,437	10,437
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	170,577	228,676	17,058	110,603	526,914

-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 ไม่มีผลกระทบต่อข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญของงบการเงินของบริษัทฯ

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน		นโยบายการกำหนดราคา
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2566	
	2567	2566	
รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
ต้นทุนบริการรวม	1.4	1.1	อัตราที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้บริหารร่วมกัน)	1,228	1,230
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ผู้บริหาร)	219	223
รวมเจ้าหนี้การค้า - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,447	1,453

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2567	2566
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,524	4,503
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	189	262
รวม	4,713	4,765

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า		
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	98,051	91,114
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	1,903	2,640
3 - 6 เดือน	366	-
มากกว่า 12 เดือน	3,080	3,080
รวมลูกหนี้การค้า	103,400	96,834
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,080)	(3,080)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	100,320	93,754
รายได้จากการให้บริการค้างรับ	6,922	4,515
เงินทดรองจ่าย	251	93
ลูกหนี้อื่น	3,661	4,294
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	111,154	102,656

4. ยานพาหนะสำหรับขนส่ง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชียานพาหนะสำหรับขนส่งสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	990,702
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	10,182
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(44)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(22,969)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	977,871

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่า (หมายเหตุ 10) จำนวน 589 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 600 ล้านบาท) ซึ่งแสดงรวมอยู่ในยานพาหนะสำหรับขนส่ง

บริษัทฯได้นำยานพาหนะสำหรับขนส่งมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนประมาณ 98 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 102 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น

5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	75,942
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	554
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,162)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	75,334

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่า (หมายเหตุ 10) จำนวน 3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 3 ล้านบาท) ซึ่งแสดงรวมอยู่ในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

บริษัทฯได้นำที่ดินและอาคารมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนประมาณ 60 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 60 ล้านบาท) ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมที่ได้รับจากธนาคารพาณิชย์

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย: พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(ร้อยละต่อปี)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR และ MOR - 0.60%	10,886	10,403
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	MLR และ MLR - 1.825%	40,000	40,000
รวม		50,886	50,403

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 50 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: 51 ล้านบาท) โดยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บริษัทฯไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้ โดยวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ

7. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	37,132	38,237
เจ้าหนี้การค้า - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1,447	1,453
เจ้าหนี้อื่น	1,322	925
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	737	325
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,375	4,453
เงินตรอรอรับ	659	760
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	49,672	46,153

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20,410	23,020
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(20,410)	(21,880)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	1,140

บริษัทที่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งมีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2563 รวมทั้งสิ้น 48 งวด และคิดดอกเบี้ยในอัตราที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยการจดทะเบียนจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

นอกจากนั้น ในเดือนเมษายน 2563 บริษัทฯได้รับเงินกู้ยืมจากธนาคารแห่งเดียวกันตามมาตรการสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำเพื่อช่วยเหลือผู้ประกอบการที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จำนวน 15 ล้านบาท โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2565 รวมทั้งสิ้น 36 งวด โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี เป็นระยะเวลา 2 ปีนับแต่เดือนเมษายน 2563 เป็นต้นไป ทั้งนี้หลังจากครบกำหนด 2 ปี ก็คือตั้งแต่เดือนเมษายน 2565 เป็นต้นไป คิดดอกเบี้ยในอัตราที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น

		(หน่วย: พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566
	(ร้อยละต่อปี)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น	4.10%	50,000	50,000
รวม		50,000	50,000

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่นดังกล่าวมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนเริ่มตั้งแต่เดือนตุลาคม 2566 รวมทั้งสิ้น 60 งวด และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นทั้งหมดในเดือนกันยายน 2571 ทั้งนี้เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยการนำยานพาหนะสำหรับขนส่งไปเป็นหลักประกัน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

10. สัญญาเช่า

บริษัทฯ ทำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 8 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สินทรัพย์สิทธิการใช้		
	ยานพาหนะ สำหรับขนส่ง	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	600,226	3,187	603,413
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	9,619	26	9,645
โอนเป็นสินทรัพย์ระหว่างงวด	(9,310)	-	(9,310)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(11,513)	(375)	(11,888)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	589,022	2,838	591,860

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	441,121
เพิ่มขึ้น	9,645
ดอกเบี้ยที่รับรู้	3,091
จ่ายค่าเช่า	(36,024)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	417,833

11. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	14,134
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	798
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567	14,932

12. เงินปันผลจ่าย

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2566 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2566	20.5	0.03

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ย
ทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,491	1,120
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	<u>2,491</u>	<u>1,120</u>

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวน
ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน 3 ส่วนงาน คือ ส่วนงานให้บริการรถรับส่งพนักงาน ส่วนงานให้บริการบริหารจัดการ และส่วนงานให้บริการเช่ารถ โดยส่วนงานบริการบริหารจัดการเป็นส่วนงานที่ให้บริการเกี่ยวกับการบริหารจัดการรถไฟฟ้าและการขนส่งบุคลากรแบบสาธารณะ ทั้งนี้ ส่วนงานบริการบริหารจัดการและส่วนงานให้บริการเช่ารถมีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญ และบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

16. หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 23 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2566: จำนวน 24 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

17. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาการรายงาน

เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2567 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) จัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2566 จำนวนประมาณ 1.6 ล้านบาท เป็นทุนสำรองตามกฎหมายของบริษัทฯ
- 2) จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นจากกำไรของปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท รวมเป็นเงินประมาณ 13.6 ล้านบาท

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567