

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ใน ขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการ รับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่ง ตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการ พิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำ มาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความ มาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการ วัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของ ตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับ ใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่ มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำ มาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | | | | นโยบาย การกำหนดราคา |
|---|---|------|--|------|------------------------|
| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | |
| รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ต้นทุนบริการรถร่วม | 1.2 | 1.2 | 3.6 | 3.3 | อัตราที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเบี้ยประกันภัยจ่าย | 1.6 | 1.3 | 4.8 | 3.6 | อัตราที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย | 0.5 | 0.3 | 1.2 | 0.9 | อัตราตามสัญญา |
| ค่าที่ปรึกษา | 0.2 | 0.2 | 0.5 | 0.5 | อัตราที่ตกลงร่วมกัน |
| ค่าคอมมิชชั่น | - | 0.3 | - | 0.3 | อัตราที่ตกลงร่วมกัน |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน) (มีกรรมกรร่วมกัน) | 4,066 | 3,863 |
| เจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | | |
| บริษัท เอ็นพีอาร์ ทรานส์ ทัวร์ จำกัด (มีผู้บริหารร่วมกัน) | 932 | 865 |
| นายวินัย พุ่มพิศ (ผู้จัดการของบริษัทฯ) | 153 | 148 |
| นายอำพล เตชากุล (น้องชายกรรมการผู้จัดการ) | 149 | 129 |
| | <u>1,234</u> | <u>1,142</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2561 31 ธันวาคม 2560

(ตรวจสอบแล้ว)

เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)

ค่าเบี้ยประกันภัยค้ำจ่าย - บริษัท ไทยศรีประกันภัย จำกัด (มหาชน)

(มีกรรมการร่วมกัน)

3,163

3,397

ค่าที่ปรึกษาค้ำจ่าย - นายวิวัฒน์ กรมดิษฐ์ (กรรมการของบริษัทฯ)

-

50

ค่าเช่าและค่าบริการค้ำจ่าย - บริษัท กรมดิษฐ์พาร์ค จำกัด

(มีกรรมการร่วมกัน)

229

149

ค่าคอมมิชชั่นค้ำจ่าย - ผู้จัดการของบริษัทฯ

-

230

3,392

3,826

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน | | สำหรับงวดเก้าเดือน | |
|-------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------|
| | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 2,787 | 2,758 | 10,248 | 9,760 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 96 | 85 | 289 | 256 |
| รวม | <hr/> 2,883 | <hr/> 2,843 | <hr/> 10,537 | <hr/> 10,016 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ ได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|------------------------|------------------------|
| | <u>30 กันยายน 2561</u> | <u>31 ธันวาคม 2560</u> |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ลูกหนี้การค้า | | |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 53,609 | 41,989 |
| ค้างชำระ | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 2,125 | 169 |
| 3 - 6 เดือน | 304 | 20 |
| รวมลูกหนี้การค้า | <u>56,038</u> | <u>42,178</u> |
| รายได้จากการให้บริการค้างรับ | 2,703 | 1,727 |
| เงินทรองจ่าย | 51 | 86 |
| ลูกหนี้อื่น | <u>152</u> | <u>12</u> |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | <u><u>58,944</u></u> | <u><u>44,003</u></u> |

4. ยานพาหนะสำหรับขนส่ง

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชียานพาหนะสำหรับขนส่งสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 552,807 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 67,171 |
| จำหน่ายและตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (1,226) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (38,917) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | <u>579,835</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มียอดคงเหลือของยานพาหนะสำหรับขนส่งซึ่งได้มาตามสัญญาเช่าทางการเงิน โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเป็นจำนวนประมาณ 446 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 439 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|--|-----------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 9,348 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 1,025 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (1,297) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | <u>9,076</u> |

6. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร

| | (หน่วย: พันบาท) | | |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว) |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | MOR | 12,942 | - |
| รวม | | <u>12,942</u> | <u>-</u> |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 11.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: ไม่มี)

7. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

| | (หน่วย: พันบาท) | |
|--|-----------------|----------------------------------|
| | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว) |
| เจ้าหนี้การค้า | 29,121 | 24,833 |
| เจ้าหนี้การค้า - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2) | 1,234 | 1,142 |
| เจ้าหนี้อื่น | 788 | 562 |
| เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์ | 507 | 835 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 6,993 | 4,235 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2) | 3,392 | 3,826 |
| เงินทดลองรับ | 331 | 337 |
| รวม | <u>42,366</u> | <u>35,770</u> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

| | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว) |
|--|-----------------|----------------------------------|
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 328,476 | 351,035 |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย | (22,215) | (28,321) |
| รวม | 306,261 | 322,714 |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (107,272) | (95,449) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 198,989 | 227,265 |

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทอิสระซึ่งหลายแห่งเพื่อเช่ายานพาหนะสำหรับขนส่งเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญา มีระยะเวลา 4 - 5 ปี

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 มีรายละเอียดดังนี้

| | (หน่วย: พันบาท) |
|-------------------------------------|-----------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 322,714 |
| บวก: หนี้สินเพิ่มในระหว่างงวด | 61,496 |
| หัก: จ่ายชำระในระหว่างงวด | (77,949) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 306,261 |

9. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

| | (หน่วย) |
|-------------------------------------|-------------|
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 | 97,286,933 |
| จำนวนใช้สิทธิระหว่างงวด | (2,001,406) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 | 95,285,527 |

ในเดือนธันวาคม 2560 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญรวมเป็นจำนวน 26.46 ล้านหน่วย โดยบริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 26.46 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท ในราคาการใช้สิทธิหุ้นละ 0.85 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 22.49 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดระเบียบการเพิ่มทุนที่ชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 8 มกราคม 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในเดือนมิถุนายน 2561 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิได้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญรวมเป็นจำนวน 2 ล้านหน่วย โดยบริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท ในราคาการใช้สิทธิหุ้นละ 0.85 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 1.7 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนที่ชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 4 กรกฎาคม 2561

10. เงินปันผลจ่าย

| | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท) |
|---|---|----------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2559 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 | | |
| - เงินสด | | 5.9 | 0.014 |
| - หุ้นปันผล | | 13.8 | 0.031 |
| รวมเงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 | | 19.7 | 0.045 |
| เงินปันผลประจำปี 2560 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 | 15.6 | 0.030 |
| รวมเงินปันผลสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 | | 15.6 | 0.030 |

11. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้
(หน่วย: พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | |
|--|---|--------------|--|--------------|
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน: | | | | |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล | - | - | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี: | | | | |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 1,744 | 1,187 | 4,892 | 1,067 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ | 1,744 | 1,187 | 4,892 | 1,067 |

12. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณได้ดังนี้

| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| | สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | สามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | กำไรต่อหุ้น | กำไรต่อหุ้น |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | 10,694 | 8,354 | 523,464 | 495,000 | 0.020 | 0.017 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ATP30-W1) | - | - | 48,316 | 62,275 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 10,694 | 8,354 | 571,780 | 557,275 | 0.019 | 0.015 |
| | | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
| | เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | กำไรต่อหุ้น | กำไรต่อหุ้น |
| | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 | 2561 | 2560 |
| | (พันบาท) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันหุ้น) | (บาท) | (บาท) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | 30,496 | 15,694 | 522,152 | 495,000 | 0.058 | 0.032 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (ATP30-W1) | - | - | 51,512 | 33,302 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯสมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ | 30,496 | 15,694 | 573,664 | 528,302 | 0.053 | 0.030 |

13. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ ให้บริการรับส่งพนักงาน และบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงาน โดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน ดังนั้นรายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้เช่าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน พื้นที่ในอาคารและอุปกรณ์ อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ย 3 - 5 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| | 30 กันยายน 2561 | 31 ธันวาคม 2560 |
| | <hr/> | <hr/> |
| จ่ายชำระ | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| ภายใน 1 ปี | 3.2 | 2.4 |
| มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | 1.9 | 2.9 |

14.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับบริการกับบริษัทแห่งหนึ่ง (“คู่สัญญา”) ภายใต้สัญญาดังกล่าวบริษัทคู่สัญญาจะให้บริการให้คำปรึกษาทางการเงิน ซึ่งบริษัทฯ มีภาระจะต้องจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดจ่ายชำระวันที่ 23 พฤษภาคม 2562

14.3 หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 6.7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 9.6 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561