

ส่วนที่ 2.4
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ
15.1 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบบัญชีปี 2555 ถึงปี 2557 สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	การแสดงความคิดเห็นของผู้สอบ
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	นางสาวอมรรัตน์ ลาภพิทักษ์พงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6312 จากบริษัท ทู ออดิท แอนด์ คอนซัลแทนซี จำกัด (ไม่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.๙)z	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.๙)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.๙)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ (งบตรวจสอบ)					
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.74	0.80%	2.20	0.83%	10.83	3.14%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	27.83	12.73%	22.81	8.62%	23.11	6.69%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	-	-	-	-	0.49	0.14%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอรับคืน	1.55	0.71%	-	-	1.65	0.48%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.87	1.31%	6.75	2.55%	5.41	1.57%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	33.99	15.55%	31.76	12.00%	41.49	12.01%
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกันกับสถาบันการเงิน	0.27	0.12%	0.27	0.10%	0.43	0.12%
ยานพาหนะสำหรับขนส่ง	181.09	82.86%	227.76	86.07%	297.99	86.30%
อุปกรณ์	2.24	1.02%	3.87	1.46%	5.04	1.46%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.12	0.05%	0.14	0.05%	0.25	0.07%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.85	0.39%	0.82	0.31%	0.12	0.04%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	184.55	84.45%	232.86	88.00%	303.83	87.99%
รวมสินทรัพย์	218.54	100.00%	264.62	100.00%	345.31	100.00%
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.00	2.29%	3.00	1.13%	19.42	5.62%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	5.00	1.45%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	30.12	13.78%	31.55	11.92%	30.48	8.83%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28.12	12.87%	33.54	12.68%	53.12	15.38%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	3.04	1.15%	3.34	0.97%
กำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	0.28	0.13%	0.46	0.18%	0.46	0.13%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.17	0.08%	0.51	0.19%	0.61	0.18%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	63.69	29.14%	72.10	27.25%	112.43	32.56%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	83.08	38.02%	110.30	41.68%	145.36	42.09%
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	5.04	1.91%	1.70	0.49%
กำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง-รอตัดบัญชี	0.87	0.40%	1.01	0.38%	0.55	0.16%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.56	1.63%	4.54	1.72%	7.16	2.07%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.58	0.27%	0.72	0.27%	1.24	0.36%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.29	0.13%	0.39	0.15%	0.79	0.23%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	88.38	40.44%	122.01	46.11%	156.80	45.41%
รวมหนี้สิน	152.07	69.58%	194.11	73.35%	269.23	77.97%
ทุนจดทะเบียน	40.00	18.30%	40.00	15.12%	40.00	11.58%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	40.00	18.30%	40.00	15.12%	40.00	11.58%
สำรองตามกฎหมาย	2.00	0.92%	2.40	0.91%	2.80	0.81%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	24.47	11.20%	28.11	10.62%	33.28	9.64%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	66.47	30.42%	70.51	26.65%	76.08	22.03%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	66.47	30.42%	70.51	26.65%	76.08	22.03%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	218.54	100.00%	264.62	100.00%	345.31	100.00%

สรุปรายการงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินเฉพาะกิจการ (งบตรวจสอบ)					
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการ	170.95	100.00%	206.14	100.00%	234.31	100.00%
ต้นทุนบริการ	141.04	82.50%	168.03	81.51%	188.74	80.55%
กำไรขั้นต้น	29.92	17.50%	38.11	18.49%	45.58	19.45%
รายได้อื่น	0.13	0.08%	0.62	0.30%	0.54	0.23%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	30.05	17.58%	38.74	18.79%	46.12	19.68%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3.73	2.18%	4.38	2.13%	5.54	2.36%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.48	7.30%	16.29	7.90%	12.41	5.29%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13.83	8.09%	18.06	8.76%	28.18	12.03%
ต้นทุนทางการเงิน	8.11	4.74%	10.67	5.18%	15.21	6.49%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5.72	3.35%	7.39	3.59%	12.97	5.54%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2.53	1.48%	1.35	0.66%	4.11	1.75%
กำไรสุทธิสำหรับปี	3.20	1.87%	6.04	2.93%	8.86	3.78%

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ฉบับตรวจสอบ)		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	5.72	7.39	12.97
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13.47	17.92	24.34
ขาดทุนจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	0.98	0.08	0.12
ขาดทุนจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	3.60	4.10	0.00
ตัดจำหน่ายกำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	(0.05)	(0.42)	(0.46)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.10
สำรวจผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	0.14	0.14	0.19
รายได้ดอกเบี้ย	(0.02)	(0.02)	(0.01)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8.07	10.67	15.21
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	31.91	39.86	52.44
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5.57)	(2.98)	(0.30)
สินค้าคงเหลือ	0.00	0.00	(0.49)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2.58)	(2.23)	0.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.74	0.03	0.62
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2.12	3.15	4.06
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.06	0.34	0.10
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.13	0.10	0.40
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	27.81	38.26	57.15

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ฉบับตรวจสอบ)		
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.00	0.00	(0.03)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.00	1.55	0.55
รับดอกเบี้ย	0.02	0.02	0.01
จ่ายดอกเบี้ย	(8.07)	(10.67)	(16.38)
จ่ายภาษีเงินได้	(1.66)	(2.04)	(2.31)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	18.10	27.11	38.99
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(0.01)	0.01	(0.16)
จ่ายชำระเจ้าหนี้สินทรัพย์	(5.10)	(6.84)	(3.90)
ซื้อยานพาหนะสำหรับขนส่งและอุปกรณ์	(21.17)	(16.62)	(3.97)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	3.80	0.95	0.70
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(22.47)	(22.50)	(7.33)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	(2.00)	17.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น	(17.40)	0.00	5.00
เงินสดรับจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	36.45	24.15	0.00
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(25.29)	(33.60)	(37.77)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	0.00	9.50	0.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	0.00	(1.41)	(3.04)
เงินสดรับจากการเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	10.00	0.00	0.00
จ่ายเงินปันผล	(0.70)	(0.79)	(4.22)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	3.06	(4.14)	(23.03)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1.31)	0.47	8.63
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ยอดต้นปี	3.05	1.74	2.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ยอดสิ้นปี	1.74	2.20	10.83

15.3 ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ตรวจสอบแล้ว			
	ปี 2555	ปี 2556	ปี 2557	
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.53	0.44	0.37
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.46	0.35	0.30
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.44	0.40	0.42
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	7.45	10.05	10.64
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	48.30	35.82	33.84
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ ^{1/}	เท่า	-	-	770.35
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ^{1/}	วัน	-	-	0.47
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	6.81	8.26	8.59
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	52.84	43.59	41.89
Cash Cycle	วัน	(4.54)	(7.77)	(7.59)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratios)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	17.50%	18.49%	19.45%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	8.09%	8.76%	12.03%
อัตรากำไรอื่น	%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร	%	130.90%	150.07%	138.37%
อัตรากำไรสุทธิ ^{2/}	%	1.87%	2.92%	3.77%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.56%	8.82%	12.09%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratios)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	1.53%	2.50%	2.91%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	14.40%	23.09%	24.84%
อัตรากาหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.82	0.86	0.77
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratios)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.29	2.75	3.54
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	3.54	3.67	3.83
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis)	เท่า	0.42	0.72	1.69
อัตรากาจ่ายเงินปันผล	%	21.90%	13.00%	47.55%

หมายเหตุ : ^{1/} เนื่องจากในปี 2555 และ ปี 2556 บริษัทไม่มีการเก็บสินค้าคงเหลือ ดังนั้นจึงไม่สามารถคำนวณหาอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือและระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ในปีดังกล่าวได้

^{2/} อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจากกำไรสุทธิของกิจการ หารด้วยรายได้รวม