

ส่วนที่ 2.4
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบบัญชีปี 2555 ถึง ปี 2557 และงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	การแสดงความเห็นของผู้สอบ
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	นางสาวอมรรัตน์ ลาภพิทักษ์พงษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6312 จากบริษัท ทู ออดิท แอนด์ คอนซัลแทนซี จำกัด (ไม่อยู่ในรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.ฯ)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.ฯ)	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.ฯ)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งวด 3 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.ฯ)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และผลการดำเนินงานสำหรับงวดเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ตรวจพบความคลาดเคลื่อนในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของยานพาหนะสำหรับขนส่ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายการที่เกี่ยวข้องต่างๆ โดยบริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ขึ้นใหม่ พร้อมทั้งแก้ไขความคลาดเคลื่อนของรายการดังกล่าว และได้ปรับปรุงข้อมูลทางการเงินสำหรับงวดบัญชีปี 2556 เพื่อใช้ในการเปรียบเทียบให้เห็นถึงการเปลี่ยนแปลงที่ชัดเจน ทั้งนี้ การแก้ไขความคลาดเคลื่อนดังกล่าว มีผลทำให้กำไรสะสมของกิจการในงวดบัญชีปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ลดลงเล็กน้อยกว่าเงินปันผลจ่ายที่บริษัทได้จ่ายไปก่อนหน้าตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2558 ที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2558 จึงมีมติอนุมัติให้แก้ไขจำนวนเงินปันผลจ่ายสำหรับปี 2557 ที่ประกาศจ่ายตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2558 จากจำนวน 30.00 ล้านบาท เป็นจำนวน 27.00 ล้านบาท ซึ่งทำให้ในงวด 3 เดือนปี 2558 บริษัทมีรายการลูกหนี้บุคคลที่เกี่ยวข้อง (ผู้ถือหุ้นของบริษัท) จำนวน 3.00 ล้านบาท โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2558 (หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2558 มีมติที่จะเรียกคืนเงินปันผลส่วนเกินดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2558 ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทได้รับชำระเงินจำนวนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)						งบการเงิน (สอบทานแล้ว)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 มี.ค. 58	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.74	0.80%	2.20	0.83%	10.83	3.14%	12.75	3.20%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	27.83	12.73%	22.81	8.65%	23.11	6.71%	27.85	6.98%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	-	-	-	-	0.49	0.14%	0.60	0.15%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอรับคืน	1.55	0.71%	1.65	0.62%	1.65	0.48%	2.31	0.58%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.87	1.31%	5.10	1.93%	6.93	2.01%	5.65	1.42%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	33.99	15.55%	31.76	12.04%	43.01	12.48%	49.15	12.33%
เงินฝากธนาคารติดภาวะค้ำประกันกับสถาบันการเงิน	0.27	0.12%	0.27	0.10%	0.43	0.12%	0.43	0.11%
ยานพาหนะสำหรับขนส่ง	181.09	82.86%	226.42	85.87%	295.50	85.74%	343.31	86.09%
อุปกรณ์	2.24	1.02%	3.88	1.47%	5.05	1.47%	5.26	1.32%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.12	0.05%	0.54	0.20%	0.52	0.15%	0.51	0.13%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.85	0.39%	0.82	0.31%	0.12	0.04%	0.12	0.03%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	184.55	84.45%	231.93	87.96%	301.62	87.52%	349.62	87.67%
รวมสินทรัพย์	218.54	100.00%	263.69	100.00%	344.63	100.00%	398.78	100.00%
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5.00	2.29%	3.00	1.14%	19.42	5.63%	23.61	5.92%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	5.00	1.45%	5.00	1.25%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	30.12	13.78%	31.55	11.96%	30.48	8.85%	33.62	8.43%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	28.12	12.87%	33.54	12.72%	53.12	15.41%	56.70	14.22%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	3.04	1.15%	3.34	0.97%	3.42	0.86%
กำไรจากการขายและเช่ากลับ	0.28	0.13%	0.62	0.23%	0.62	0.18%	0.62	0.16%
ยานพาหนะสำหรับขนส่ง								
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.17	0.08%	0.51	0.19%	0.61	0.18%	3.30	0.83%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	63.69	29.14%	72.26	27.40%	112.58	32.67%	126.27	31.66%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน-สุทธิ	83.08	38.02%	110.30	41.83%	145.36	42.18%	180.98	45.38%
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	5.04	1.91%	1.70	0.49%	0.82	0.21%
กำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง-รอตัดบัญชี	0.87	0.40%	1.35	0.51%	0.74	0.21%	0.58	0.15%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.56	1.63%	7.30	2.77%	11.14	3.23%	12.13	3.04%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.58	0.27%	0.72	0.28%	1.24	0.36%	1.33	0.33%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.29	0.13%	0.39	0.15%	0.79	0.23%	0.90	0.23%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	88.38	40.44%	125.01	47.45%	160.97	46.71%	196.74	49.34%
รวมหนี้สิน	152.07	69.58%	197.36	74.85%	273.56	79.38%	323.01	81.00%

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)						งบการเงิน (สอบทานแล้ว)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 มี.ค. 58	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ทุนจดทะเบียน	40.00	18.30%	40.00	15.17%	40.00	11.61%	110.00	27.58%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	40.00	18.30%	40.00	15.17%	40.00	11.61%	70.00	17.55%
สำรองตามกฎหมาย	2.00	0.92%	2.40	0.91%	2.80	0.81%	3.24	0.81%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	24.47	11.20%	23.93	9.07%	28.28	8.21%	2.53	0.63%
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	66.47	30.42%	66.33	25.15%	71.08	20.62%	75.77	19.00%
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	66.47	30.42%	66.33	25.15%	71.08	20.62%	75.77	19.00%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	218.54	100.00%	263.69	100.00%	344.63	100.00%	398.78	100.00%

สรุปรายการงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)						งบการเงิน (สอบทานแล้ว)			
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 31 มี.ค. 57		สิ้นสุด 31 มี.ค. 58	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการ	170.95	100.00%	206.14	100.00%	234.31	100.00%	53.78	100.00%	63.77	100.00%
ต้นทุนบริการ	141.04	82.50%	169.20	82.08%	189.92	81.06%	42.82	79.61%	49.92	78.29%
กำไรขั้นต้น	29.92	17.50%	36.94	17.92%	44.39	18.94%	10.96	20.39%	13.85	21.71%
รายได้อื่น	0.13	0.08%	0.74	0.36%	0.70	0.30%	0.17	0.31%	0.18	0.29%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	30.05	17.58%	37.69	18.28%	45.09	19.24%	11.13	20.69%	14.03	22.00%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	3.73	2.18%	4.38	2.13%	5.54	2.36%	1.23	2.29%	1.86	2.91%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.48	7.30%	14.39	6.98%	12.37	5.28%	3.19	5.93%	4.86	7.62%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13.83	8.09%	18.92	9.18%	27.18	11.60%	6.71	12.47%	7.31	11.47%
ต้นทุนทางการเงิน	8.11	4.74%	10.67	5.18%	15.21	6.49%	3.23	6.00%	4.62	7.25%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5.72	3.35%	8.25	4.00%	11.98	5.11%	3.48	6.47%	2.69	4.22%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2.53	1.48%	2.46	1.19%	3.94	1.68%	0.81	1.51%	1.00	1.57%
กำไรสุทธิสำหรับปี	3.20	1.87%	5.79	2.81%	8.04	3.43%	2.67	4.96%	1.69	2.65%

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)			งบการเงิน (สอบทานแล้ว)
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 31 มี.ค. 58
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	5.72	8.25	11.98	2.69
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13.47	19.07	25.52	7.58
ขาดทุนจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	0.98	0.03	0.08	-
ขาดทุนจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	3.60	2.26	-	-
ตัดจำหน่ายกำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	(0.05)	(0.54)	(0.62)	(0.16)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-	0.56
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	0.10	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	0.14	0.14	0.19	0.09
รายได้ดอกเบี้ย	(0.02)	(0.02)	(0.01)	(0.00)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8.07	10.67	15.21	4.62
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	31.91	39.87	52.44	15.38
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(5.57)	(2.98)	(0.30)	(1.74)
สินค้าคงเหลือ	-	-	(0.49)	(0.11)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2.58)	(2.23)	0.32	(0.40)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.74	0.03	0.62	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2.12	3.15	4.06	0.50
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.06	0.34	0.10	2.70
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.13	0.10	0.40	0.11
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	27.81	38.26	57.15	16.44
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	-	(0.03)	-
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	1.55	0.55	1.09
รับดอกเบี้ย	0.02	0.02	0.01	-
จ่ายดอกเบี้ย	(8.07)	(10.67)	(16.38)	(4.42)
จ่ายภาษีเงินได้	(1.66)	(2.04)	(2.31)	(0.62)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	18.10	27.11	38.99	12.49
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้าประกันเพิ่มขึ้น	(0.01)	0.01	(0.16)	-
จ่ายชำระเจ้าหนี้สินทรัพย์	(5.10)	(6.84)	(3.90)	-
ซื้อยานพาหนะสำหรับขนส่งและอุปกรณ์	(21.17)	(16.62)	(3.97)	(1.69)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	3.80	0.95	0.70	0.00
เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมการลงทุน	(22.47)	(22.50)	(7.33)	(1.69)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(2.00)	17.00	4.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น	(17.40)	-	5.00	-

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)			งบการเงิน (สอบทานแล้ว)
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 55	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 56 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 31 มี.ค. 58
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดรับจากการขายและเช่ากลบยานพาหนะสำหรับขนส่ง	36.45	24.15	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	(25.29)	(33.60)	(37.77)	(12.07)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	9.50	-	(0.81)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(1.41)	(3.04)	-
เงินสดรับจากการเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน	10.00	-	-	30.00
จ่ายเงินปันผล	(0.70)	(0.79)	(4.22)	(30.00)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	3.06	(4.14)	(23.03)	(8.88)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(1.31)	0.47	8.63	1.92
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ยอดต้นปี	3.05	1.74	2.21	10.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด - ยอดสิ้นปี	1.74	2.21	10.83	12.75

15.3 ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ตรวจสอบแล้ว			สอบทานแล้ว
		ปี 2555	ปี 2556 (ฉบับปรับปรุง)	ปี 2557 (ฉบับปรับปรุง)	งวด 3 เดือน ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.53	0.44	0.38	0.39
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.46	0.35	0.30	0.32
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.44	0.40	0.42	0.42
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	7.45	10.05	10.64	11.17
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	48.30	35.82	33.84	32.24
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ ¹	เท่า	-	-	775.19	365.17
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ¹	วัน	-	-	0.46	0.99
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	6.81	8.32	8.65	8.57
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	52.84	43.29	41.63	42.02
Cash Cycle	วัน	(4.54)	(7.47)	(7.33)	(8.80)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratios)					
อัตรากำไรขั้นต้น	%	17.50%	17.92%	18.94%	21.71%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	8.09%	9.18%	11.60%	11.47%
อัตรากำไรอื่น	%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	130.90%	143.29%	143.44%	170.73%
อัตรากำไรสุทธิ ²	%	1.87%	2.80%	3.42%	2.65%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	5.56%	8.72%	11.70%	9.22%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratios)					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	1.53%	2.40%	2.64%	1.82%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	14.40%	24.04%	25.29%	22.86%
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.82	0.86	0.77	0.69
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratios)					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.29	2.98	3.85	4.26
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	3.54	3.77	3.82	3.92
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis)	เท่า	0.42	0.72	1.69	0.33
อัตรากำไรจ่ายปันผล	%	21.90%	13.56%	52.44%	443.26%

หมายเหตุ : ¹ เนื่องจากในปี 2555 และ ปี 2556 บริษัทไม่มีการเก็บสินค้าคงเหลือ ดังนั้นจึงไม่สามารถคำนวณหาอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือและระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ในปีดังกล่าวได้

² อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจากกำไรสุทธิของกิจการ หาดำวยรายได้รวม

ส่วนเพิ่มเติม

หัวข้อที่ 15 ข้อมูลทางการเงิน

เพิ่มข้อมูลงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

ส่วนที่ 2.4
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

15. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

15.1 ความเห็นของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของผู้สอบบัญชีต่องบการเงินของบริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) สำหรับรอบบัญชี ปี 2557 และงวด 6 เดือน ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 สามารถสรุปได้ ดังนี้

งบการเงินรอบบัญชี	ผู้ตรวจสอบบัญชี	การแสดงความเห็นของผู้สอบ
งวด 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.ฯ)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.ฯ)	งบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และผลการดำเนินงานสำหรับงวดเดียวกันของบริษัท โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

15.2 ตารางสรุปงบการเงิน

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)		งบการเงิน (สอบทานแล้ว)	
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 30 มิ.ย. 58	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10.83	3.14%	8.02	2.00%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	23.11	6.71%	26.97	6.72%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	0.49	0.14%	0.57	0.14%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายรอรับคืน	1.65	0.48%	2.61	0.65%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.93	2.01%	7.27	1.81%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	43.01	12.48%	45.43	11.31%
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกันกับสถาบันการเงิน	0.43	0.12%	1.48	0.37%
ยานพาหนะสำหรับขนส่ง	295.50	85.74%	348.15	86.69%
อุปกรณ์	5.05	1.47%	5.51	1.37%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0.52	0.15%	0.57	0.14%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.12	0.04%	0.44	0.11%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	301.62	87.52%	356.16	88.69%
รวมสินทรัพย์	344.63	100.00%	401.58	100.00%
เงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19.42	5.63%	24.61	6.13%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง	5.00	1.45%	5.00	1.25%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	30.48	8.85%	32.89	8.19%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	53.12	15.41%	57.72	14.37%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.34	0.97%	3.41	0.85%
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	1.03	0.26%
กำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง-รอตัดบัญชีภายในหนึ่งปี	0.62	0.18%	0.62	0.15%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.61	0.18%	0.39	0.10%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	112.58	32.67%	125.66	31.29%
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	145.36	42.18%	181.47	45.19%
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.70	0.49%	-	-
กำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง-รอตัดบัญชี-สุทธิจากส่วนที่ตัดจำหน่ายภายในหนึ่งปี	0.74	0.21%	0.43	0.11%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11.14	3.23%	13.43	3.34%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1.24	0.36%	1.42	0.35%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.79	0.23%	1.06	0.26%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	160.97	46.71%	197.80	49.25%
รวมหนี้สิน	273.56	79.38%	323.46	80.55%
ทุนจดทะเบียน	40.00	11.61%	110.00	27.39%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	40.00	11.61%	70.00	17.43%
สำรองตามกฎหมาย	2.80	0.81%	3.24	0.81%
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	28.28	8.21%	4.88	1.21%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	71.08	20.62%	78.12	19.45%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	344.63	100.00%	401.58	100.00%

สรุปรายการงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)		งบการเงิน (สอบทานแล้ว)	
	สิ้นสุด 30 มิ.ย. 57 (ฉบับปรับปรุง)		สิ้นสุด 30 มิ.ย. 58	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการ	109.49	100.00%	128.99	100.00%
ต้นทุนบริการ	89.33	81.59%	101.05	78.34%
กำไรขั้นต้น	20.16	18.41%	27.94	21.66%
รายได้อื่น	0.35	0.32%	0.98	0.76%
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	20.52	18.74%	28.93	22.42%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2.51	2.29%	3.76	2.92%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5.67	5.18%	9.08	7.04%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.34	11.27%	16.08	12.47%
ต้นทุนทางการเงิน	6.94	6.34%	9.81	7.60%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5.40	4.93%	6.27	4.86%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1.79	1.63%	2.23	1.73%
กำไรสุทธิสำหรับปี	3.61	3.30%	4.04	3.13%

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงิน	งบการเงิน
	(ฉบับตรวจสอบ)	(สอบทานแล้ว)
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 30 มิ.ย. 58
	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	11.98	6.27
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25.52	16.15
เงินชดเชยค่าเสียหายจากสัญญาประกันภัย	-	(1.20)
ขาดทุนจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	0.08	-
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	-	(0.41)
ตัดจำหน่ายกำไรจากการขายและเช่ากลับยานพาหนะสำหรับขนส่ง	(0.62)	(0.31)
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.10	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	0.19	0.17
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	0.56
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	1.03
รายได้ดอกเบี้ย	(0.01)	(0.01)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	15.21	9.80
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	52.44	32.06
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(0.30)	(3.11)
สินค้าคงเหลือ	(0.49)	(0.08)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.32	(1.68)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.62	(0.34)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.06	1.88
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.10	(0.22)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.40	0.27
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	57.15	28.79
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(0.03)	-
เงินสดรับจากเงินชดเชยค่าเสียหาย	-	1.20
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	0.55	1.09
รับดอกเบี้ย	0.01	0.01
จ่ายดอกเบี้ย	(16.38)	(9.81)
จ่ายภาษีเงินได้	(2.31)	(1.26)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	38.99	20.02

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงิน (ฉบับตรวจสอบ)	งบการเงิน (สอบทานแล้ว)
	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 57 (ฉบับปรับปรุง)	สิ้นสุด 30 มิ.ย. 58
	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(0.16)	(1.05)
จ่ายชำระเจ้าหนี้สินทรัพย์	(3.90)	(1.32)
ซื้อยานพาหนะสำหรับขนส่งและอุปกรณ์	(3.97)	(3.30)
เงินสดรับจากการจำหน่ายยานพาหนะสำหรับขนส่ง	0.70	0.60
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน	(7.33)	(5.06)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	17.00	5.20
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น	5.00	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน		30.00
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าทางการเงิน	(37.77)	(24.33)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว	(3.04)	(1.63)
จ่ายเงินปันผล	(4.22)	(27.00)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(23.03)	(17.76)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	8.63	(2.81)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด – ยอดต้นปี	2.21	10.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด – ยอดสิ้นปี	10.83	8.02

15.3 ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว
		ปี 2557	งวด 6 เดือน ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.38	0.36
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.30	0.28
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.42	0.34
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	10.64	11.01
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	33.84	32.70
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	775.19	382.40
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	0.46	0.94
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	8.65	8.65
ระยะเวลาชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	วัน	41.64	41.61
Cash Cycle	วัน	(7.33)	(7.97)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratios)			
อัตรากำไรขั้นต้น	%	18.94%	21.66%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	11.60%	12.47%
อัตรากำไรอื่น	%	0.00%	0.00%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	143.44%	124.44%
อัตรากำไรสุทธิ ^{1/}	%	3.42%	3.11%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	11.70%	10.84%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratios)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	2.64%	2.17%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	25.29%	24.69%
อัตรากาการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.77	0.70
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratios)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	3.85	4.14
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	3.82	3.27
อัตราส่วนความสามารถชำระภาวะผูกพัน (Cash basis)	เท่า	1.69	0.42
อัตรากาการจ่ายเงินปันผล	%	52.44%	333.93%

หมายเหตุ : ^{1/} อัตรากำไรสุทธิ คำนวณจากกำไรสุทธิของกิจการหารด้วยรายได้รวม