

บริษัท ขนส่ง จำกัด

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น
บริษัท ขนส่ง จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ขนส่ง จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



(นางสาวโชติมา กิจศิริกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 7318

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 9 สิงหาคม 2564

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	186,246,803.37	209,447,112.05
เงินลงทุนชั่วคราว		-	2,536,613,221.59
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	175,239,543.99	172,656,209.49
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		1,143,506.00	-
พัสดุดคงเหลือ	8	15,005,609.06	17,561,104.46
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6	2,385,606,865.18	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9	128,834.20	1,392,589.17
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>2,763,371,161.80</u>	<u>2,937,670,236.76</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	10	16,434,782.96	13,343,733.96
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	11	187,702,692.48	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	12	-	20,064,000.00
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	13	8,103,245.99	7,007,138.04
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	14	151,591,217.90	153,016,045.84
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	816,676,962.45	795,490,249.47
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	1,338,994,191.17	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	11,109,228.21	12,080,963.90
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18	256,191,417.12	256,378,701.68
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	20,273,762.60	203,796,985.95
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>2,807,077,500.88</u>	<u>1,461,177,818.84</u>
รวมสินทรัพย์		<u>5,570,448,662.68</u>	<u>4,398,848,055.60</u>

(นายสัญญาสิทธิ์ ปัญญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่

(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

3

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	366,520,005.08	462,799,246.60
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	21	574,729,928.27	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22	9,318,683.53	9,413,731.22
รวมหนี้สินหมุนเวียน		950,568,616.88	472,212,977.82
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	882,215,048.95	-
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	23	60,002,520.58	60,544,716.20
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	25	647,301,107.62	668,300,379.41
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	26	200,134,933.98	107,954,335.73
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	27	358,416,529.22	365,890,574.65
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,148,070,140.35	1,202,690,005.99
รวมหนี้สิน		3,098,638,757.23	1,674,902,983.81

(นายสัญญาลักษณ์ ปัญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่

(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

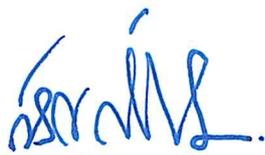
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	64,010,000.00	64,010,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 640,100 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	64,010,000.00	64,010,000.00
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว		
สำรองตามกฎหมาย	33,023,601.87	33,023,601.87
ยังไม่ได้จัดสรร	2,374,776,303.58	2,611,916,269.92
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	14,995,200.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,471,809,905.45	2,723,945,071.79
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,570,448,662.68	4,398,848,055.60

ช



(นายสัญญาลักษณ์ ปิยะพัฒนลิขิต)
กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
รายได้			
รายได้จากการเดินรถบริษัทฯ	28	350,645,703.97	599,211,939.09
รายได้จากการเดินรถร่วม	29	122,067,358.93	184,224,442.95
รายได้อื่น	30	42,916,815.83	61,383,437.09
รวมรายได้		515,629,878.73	844,819,819.13
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนในการเดินรถ	31	366,937,251.48	524,612,944.46
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32	264,910,152.23	274,324,982.58
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		7,400,162.24	13,569,184.90
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี		92,680,598.25	10,560.67
รวมค่าใช้จ่าย		731,928,164.20	812,517,672.61
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(216,298,285.47)	32,302,146.52
ต้นทุนทางการเงิน		18,616,726.44	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(234,915,011.91)	32,302,146.52
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	33	1,161,211.67	9,346,011.66
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		(236,076,223.58)	22,956,134.86



(นายสัตย์รักษ์ ปัญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

6

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		-	(1,848,000.00)
ภาษีเงินได้เกี่ยวกับผลกำไรจากการวัดมูลค่า-เงินลงทุนเพื่อขาย		-	369,600.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี		-	(1,478,400.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(236,076,223.58)	21,477,734.86
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น			
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	34	(368.81)	35.86



(นายสัฏฐรักษ์ ปัญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"



7

บริษัท ขนส่ง จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินลงทุนเผื่อขาย	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	64,010,000.00	33,023,601.87	3,157,112,804.98	19,324,800.00			3,273,471,206.85
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	22,956,134.86	-			22,956,134.86
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(1,478,400.00)			(1,478,400.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	22,956,134.86				21,477,734.86
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	64,010,000.00	33,023,601.87	3,180,068,939.84	17,846,400.00			3,294,948,941.71
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	64,010,000.00	33,023,601.87	2,611,916,269.92	14,995,200.00			2,723,945,071.79
ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาใช้เป็นครั้งแรก	-	-	(16,058,942.76)	-			(16,058,942.76)
บวก(หัก) โอนกำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนเผื่อขายไปกำไรสะสม	-	-	14,995,200.00	(14,995,200.00)			-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 - หลังปรับปรุง	64,010,000.00	33,023,601.87	2,610,852,527.16				2,707,886,129.03
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	(236,076,223.58)				(236,076,223.58)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-				-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(236,076,223.58)				(236,076,223.58)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	64,010,000.00	33,023,601.87	2,374,776,303.58				2,471,809,905.45

(นายสัตย์สิทธิ์ ปัญญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่

(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิม)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(234,915,011.91)	32,302,146.52
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	131,819,789.61	23,154,635.28
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	40.00	26.00
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	37,733.73	37,733.73
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินทรัพย์		
ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	660,000.00	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น/หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	7,400,162.24	13,569,184.90
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	18,225,194.89	14,438,904.72
ผลขาดทุนจากการถูกฟ้องคดี (โอนกลับ)	92,180,598.25	(3,535,000.00)
(กำไร) ขาดทุนจากการตัดบัญชีหนี้สิน	(1,346,320.61)	(1,288,315.07)
ดอกเบี้ยรับ	(9,016,020.28)	(15,149,520.39)
ต้นทุนทางการเงิน	18,616,726.44	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	672.21
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์		
และหนี้สินดำเนินงาน	23,662,892.36	63,530,467.90



(นายสัญญา ปิณฑนลิขิต)
กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

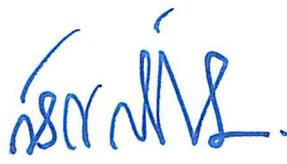
งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(57,388,831.33)	9,501,980.04
พัสดุดังกล่าว	2,555,495.40	(4,592,726.34)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,263,754.97	4,941,014.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14,909,281.04	(2,743,797.74)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(96,279,552.39)	25,703,906.07
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(94,736.82)	(1,753,217.30)
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	(542,195.62)	1,173,998.60
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(6,122,972.95)	(2,694,680.54)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน	(118,036,865.34)	93,066,944.75
จ่ายภาษีเงินได้	(1,143,506.00)	(1,349,962.48)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(39,224,466.68)	(40,075,000.02)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(158,404,838.02)	51,641,982.25

๙



(นายสัตย์รักษ์ ปัญวัฒน์ลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิม)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

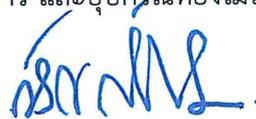
หน่วย : บาท

	หมายเหตุ 31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(3,091,049.00)	4,100,000.00
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	151,006,356.41	(17,845,243.98)
เงินสดรับ (จ่าย) สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(407,954.12)	-
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว	2,087,264.00	638,849.90
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(3,183,371.95)	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(27,584,539.10)	(47,686,042.44)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	30,959,118.30	21,023,392.20
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	149,785,824.54	(39,769,044.32)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า (เพิ่มขึ้น)	(14,581,295.20)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(14,581,295.20)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(23,200,308.68)	11,872,937.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	209,447,112.05	200,670,227.20
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	186,246,803.37	212,543,165.13

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

โอนค่าเสื่อมราคาไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,909,301.87	-
การรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,462,019,631.03	-
การลงทุนในที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่ยังไม่ได้ชำระ	-	88,041.70


(นายสัญญาลักษณ์ ปัญวัฒน์ลิขิต)
กรรมการผู้จัดการใหญ่


(นางสาวสุจิตรา สุขะอาจิณ)
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ขนส่ง จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

(ก) ภูมิฐานะและสถานะทางกฎหมาย

บริษัท ขนส่ง จำกัด (บริษัทฯ) เป็นรัฐวิสาหกิจสังกัดกระทรวงคมนาคม จัดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2490 ถือหุ้นโดยกระทรวงการคลัง ร้อยละ 99.68 บริษัทมีที่อยู่ที่ได้จดทะเบียน ตั้งอยู่เลขที่ 999 ถนนกำแพงเพชร 2 แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

(ข) ลักษณะธุรกิจ

บริษัทประกอบวิสาหกิจการให้บริการเดินรถโดยสารขนส่งประชาชน โดยบริษัทเป็นผู้ถือสิทธิ์ในการเดินรถหมวด 2 หรือการเดินรถระหว่างกรุงเทพมหานครและจุดหมายปลายทางต่าง ๆ ภายในประเทศไทย นอกจากนี้ยังประกอบบริการเดินรถในพื้นที่ระหว่างจังหวัด ตลอดจนการให้บริการรถโดยสารระหว่างประเทศโดยจัดระบบการบริการเดินรถและการจัดการเดินรถให้เป็นไปตามมาตรฐานการเดินรถของกรมการขนส่งทางบกและนโยบายของกระทรวงคมนาคม

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

2.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล และตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ไทย ซึ่งได้กำหนดเพื่อเป็นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด โดยเน้นการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่น
ในนโยบายการบัญชี

2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน ยกเว้น มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังต่อไปนี้ที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย มาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุนโดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

บริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาใช้โดยรับรู้ผลกระทบสะสมโดยการปรับปรุงยอดยกมาของกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (Modified Retrospective Approach) โดยไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ ผลกระทบสะสมจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก ได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่กล่าวต่อไปนี้

3.1 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยผลกระทบจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน มีดังนี้

(1) การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือราคาทุนตัดจำหน่าย การจัดประเภทดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ และลักษณะของกระแสเงินสด ตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

(2) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน บริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเป็นระดับ และกำหนดวิธีการวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตและการคำนวณดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันในแต่ละระดับ โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณา ค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

3.2 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา บริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ - ผู้เช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใดๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรีโอและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่า หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลโดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นโดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

54

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับจากวันที่สัญญาเช่ามีผล และไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2.2 บริษัทได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินและมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน โดยบริษัทได้เลือกปรับผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

จากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นมาถือปฏิบัติ แสดงได้ดังนี้

	ล้านบาท			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	ผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	110.07	(4.87)	(9.11)	96.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	1,460.60	1,460.60
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	256.38	0.97	-	257.35
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	203.80	(12.16)	-	191.64
หนี้สินหมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	462.34	462.34
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	989.15	989.15
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	2,611.92	(16.06)	-	2,595.86

SL

4.1 เครื่องมือทางการเงิน

ผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	ล้านบาท
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	2,611.92
การเพิ่มขึ้นจากค่าเพื่อผลขาดทุนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(16.06)
การปรับปรุงกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	(16.06)
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เฉพาะผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติก่อนการปรับปรุงผลกระทบจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16	2,595.86

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ดังนี้

สินทรัพย์ทางการเงินที่ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน มีรายการดังต่อไปนี้

	ล้านบาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	
เงินลงทุนเพื่อขาย	20.06

สินทรัพย์ทางการเงินรายการอื่นแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย
หนี้สินทางการเงินแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

SH

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

การกระทบยอดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 กับค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 มีดังนี้

	ล้านบาท
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	463.22
ผลกระทบจากการปรับปรุงยอดยกมาที่มีต่อกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	17.03
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	480.25

4.2 สัญญาเช่า

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลื่ออยู่โดยคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 และสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

	ล้านบาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่เปิดเผย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
บวก สิทธิที่จะซื้อหรือขยายระยะเวลาที่ค่อนข้างแน่ที่จะมีการใช้สิทธิ	1,714.51
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(263.02)
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	1,451.49
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	1,451.49
ประกอบด้วย	
หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน	462.34
หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน	989.15
	1,451.49

SM

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามประเภทสินทรัพย์ได้ดังนี้

	ล้านบาท
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	
ที่ดิน	525.50
สิ่งปลูกสร้าง	39.76
รถยนต์โดยสาร	891.74
รถยนต์ใช้สอย	3.60
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	<u>1,460.60</u>

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินสดในมือ	0.34	0.20
เงินสดรอนำฝาก	3.92	3.10
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	181.99	206.15
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>186.25</u>	<u>209.45</u>

6. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินฝากธนาคาร ประเภทประจำ		
- 6 เดือน	-	-
- 12 เดือน	2,385.61	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	<u>2,385.61</u>	<u>-</u>

dk

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้ร่วม	133.92	134.73
ลูกหนี้บุคคลภายนอก	123.54	123.91
รวมลูกหนี้การค้า	257.46	258.64
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ปี 2563 : ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(253.06)	(248.97)
รวม	4.40	9.67
ลูกหนี้อื่น		
บัตรแลกค่าโดยสาร	13.48	3.03
บัตรสวัสดิการแห่งรัฐ	11.10	10.87
เงินรอเรียกคืนจากหน่วยงานรัฐ	95.48	64.37
ลูกหนี้เงินยืมทตรงปฏิบัติงาน	1.64	0.04
ลูกหนี้พนักงานชดใช้ค่าเสียหาย	13.93	13.51
รายได้ค่าเช่าค้ำรับ	13.87	16.43
รายได้ค้ำรับ - กองทุนบำเหน็จพนักงาน	2.97	1.18
ดอกเบียค้ำรับ	3.91	26.06
ดอกเบียค้ำรับ - กองทุนบำเหน็จพนักงาน	0.21	-
ค่าปรับรถเช่าค้ำรับ	0.86	2.56
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	7.78	17.11
เงินค้ำรับอื่น ๆ	9.24	7.68
เงินรอเรียกเก็บ - กองทุนบำเหน็จพนักงาน	0.10	0.10
ลูกหนี้อื่น ๆ	1.45	0.05
รวมลูกหนี้อื่น	176.02	162.99
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ปี 2563 : ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ)	(5.18)	-
รวม	170.84	162.99
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	175.24	172.66

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2.25	2.80
ครบกำหนดชำระ		
ไม่เกิน 6 เดือน	2.08	5.42
เกินกว่า 6 เดือน - 1 ปี	5.02	2.91
เกินกว่า 1 ปี - 1 ปี 6 เดือน	4.40	18.41
เกินกว่า 1 ปี 6 เดือน	243.71	229.10
รวม	257.46	258.64

การเปลี่ยนแปลงของผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ดังนี้

	ล้านบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	248.97
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติ	4.87
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	253.84
บวก ตั้งเพิ่มระหว่างงวด	5.44
หัก โอนกลับรายการและตัดหนี้สูญระหว่างงวด	(1.04)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	258.24

ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 258.24 ตั้งเพิ่มระหว่างงวด 5.44 ล้านบาท รับชำระหนี้ 0.06 ล้านบาท ตัดจำหน่ายลูกหนี้ 0.98 ล้านบาท เป็นค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้รวมและลูกหนี้บุคคลภายนอกจำนวน 130.37 ล้านบาท และ 122.69 ล้านบาท ตามลำดับ มีลูกหนี้ที่มีอายุหนี้เกิน 10 ปีขึ้นไป ซึ่งอยู่ระหว่างการบังคับคดีและคดียังไม่สิ้นสุดจำนวน 105.97 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าจำนวน 7.78 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้าจำนวน 6.68 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมต่อใบอนุญาตการเดินทางจ่ายล่วงหน้าจำนวน 1.10 ล้านบาท

8. พัสดุดังกล่าว

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
อะไหล่รถยนต์โดยสารคองคั้ง	5.83	6.43
ยางรถยนต์คองคั้ง	2.83	3.98
ตัวคองคั้ง	1.86	1.97
เครื่องเขียนแบบพิมพ์คองคั้ง	1.57	2.07
ของใช้คองคั้ง	0.01	0.22
น้ำมันคองคั้ง	3.41	3.36
เวชภัณฑ์คองคั้ง	0.11	0.15
รวม	15.62	18.18
หัก ค่าเผื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย	(0.62)	(0.62)
รวมพัสดุดังกล่าว	15.00	17.56

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	0.13	1.39

10. เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ประจำ 12 เดือน (จัดตั้งสถานีเดินรถกรุงเทพ)	1.00	1.00
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ประจำ 12 เดือน (จัดตั้งสถานีเดินรถต่างจังหวัด)	1.00	1.00
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ประจำ 12 เดือน (ค้ำประกันต่อศาล)	13.97	10.88
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ประจำ 12 เดือน (ค้ำประกันอื่นๆ)	0.46	0.46
รวมเงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	16.43	13.34

46

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

	ล้านบาท
	31 ธ.ค. 63
เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	19.40
เงินฝากธนาคาร	168.30
รวม	187.70

11.1 เงินลงทุนในหุ้นสามัญ

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	
	ราคาทุน	มูลค่ายุติธรรม
บริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน)	1.32	19.40

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นในระหว่างงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	ล้านบาท
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	20.06
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่า	(0.66)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	19.40

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 19.40 ล้านบาท เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โรงพยาบาลวิภาวดี จำกัด (มหาชน) จำนวน 13,200,000 หุ้น ราคาทุนหุ้นละ 0.10 บาท มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ราคาหุ้นละ 1.47 บาท

11.2 เงินฝากธนาคาร

	ล้านบาท
	31 ธ.ค. 63
เงินฝากธนาคาร	
- ธนาคารกรุงไทย - กองทุนบำเหน็จพนักงาน	8.87
- ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร - กองทุนบำเหน็จพนักงาน	83.17
- เงินฝากธนาคารกรุงไทย - เงินประกันตัวพนักงาน	76.26
รวม	168.30

5/

12. เงินลงทุนเพื่อขาย

ประกอบด้วย

	ล้านบาท
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	20.06
หัก โอนไปสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจากการนำมาตราฐานการรายงาน ทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ	(20.06)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	-

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 8.10 ล้านบาท เป็นเงินให้กู้ยืมของเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานที่
ให้สมาชิกกู้ยืม

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ประกอบด้วย

	ล้านบาท									
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ		
	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63
ที่ดิน	74.87	-	-	74.87	-	-	-	-	74.87	74.87
สิ่งปลูกสร้าง	174.58	-	-	174.58	(96.43)	(1.42)	-	(97.85)	78.15	76.73
รวม	249.45	-	-	249.45	(96.43)	(1.42)	-	(97.85)	153.02	151.60

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 1.42 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 1.42 ล้านบาท
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน บริษัทฯ ได้รับรายได้ค่าเช่าจำนวน 1.64 ล้านบาท และรายได้ค่าบริการ
ลานจอดรถจำนวน 0.23 ล้านบาท ซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31
ธันวาคม 2563 โดยแสดงรายการรวมไว้ในรายได้อื่นจำนวน 1.87 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 151.60 ล้านบาท มีสินทรัพย์
รับบริจาค ดังนี้

	ล้านบาท									
	ราคาทุน			ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ		
	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63
ที่ดิน	38.22	-	-	38.22	-	-	-	-	38.22	38.22
สิ่งปลูกสร้าง	150.39	-	-	150.39	(81.87)	(1.16)	-	(83.03)	68.52	67.36
รวม	188.61	-	-	188.61	(81.87)	(1.16)	-	(83.03)	106.74	105.58

5/1

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
ประกอบด้วย

	ล้านบาท									
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63
ที่ดิน	80.28	-	-	80.28	-	-	-	-	80.28	80.28
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20.58	-	-	20.58	(3.39)	(0.37)	-	(3.76)	17.19	16.82
สิ่งปลูกสร้าง	527.14	-	-	527.14	(408.45)	(3.02)	-	(411.47)	118.69	115.67
เครื่องจักร-เครื่องมือ	72.83	0.11	(0.01)	72.93	(64.40)	(0.74)	0.01	(65.13)	8.43	7.80
เครื่องยนต์อะไหล่	6.76	-	-	6.76	(2.95)	(0.34)	-	(3.29)	3.81	3.47
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	342.88	0.33	(0.91)	342.30	(319.13)	(1.89)	0.91	(320.11)	23.75	22.19
รถยนต์โดยสาร	765.01	-	-	765.01	(614.68)	(5.95)	-	(620.63)	150.33	144.38
รถยนต์ใช้สอย	16.86	-	-	16.86	(16.86)	-	-	(16.86)	-	-
งานระหว่างทำ	393.01	33.05	-	426.06	-	-	-	-	393.01	426.06
รวม	2,225.35	33.49	(0.92)	2,257.92	(1,429.86)	(12.31)	0.92	(1,441.25)	795.49	816.67

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 33.49 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ที่ซื้อเพิ่มจำนวน 27.58 ล้านบาท และจากการรวมค่าเช่าที่ดินเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนอาคาร (งานระหว่างก่อสร้าง) จำนวน 5.91 ล้านบาท ราคาทุนมียอดลดลงจำนวน 0.92 ล้านบาท เป็นสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.92 ล้านบาท

ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 12.31 ล้านบาท เป็นต้นทุนในการเดินรถจำนวน 6.29 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 6.02 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสะสมมียอดลดลงจำนวน 0.92 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชำรุดจำนวน 0.92 ล้านบาท

งานระหว่างทำจำนวน 33.05 ล้านบาท ได้รวมค่าเช่าที่ดินตามสัญญาเช่าดำเนินงานกับการรถไฟแห่งประเทศไทย บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วน ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อใช้ก่อสร้างสำนักงานชั่วคราว สำหรับการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะจำนวน 5.91 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาทุนคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2,257.92 ล้านบาท ในจำนวนนี้มีอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาแล้วทั้งจำนวนแต่ยังคงใช้งานอยู่จำนวน 1,308.07 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 816.67 ล้านบาท และในจำนวนดังกล่าวมีสินทรัพย์รับบริจาค ดังนี้

	ล้านบาท									
	ราคาทุน				ค่าเสื่อมราคาสะสม				มูลค่าสุทธิ	
	ยอดยกมา		คงเหลือ		ยอดยกมา		คงเหลือ		มูลค่าสุทธิ	
	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	เพิ่ม	ลด	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63	31 ธ.ค. 63
ที่ดิน	2.96	-	-	2.96	-	-	-	-	2.96	2.96
สิ่งปลูกสร้าง	39.16	-	-	39.16	(37.81)	(0.14)	-	(37.95)	1.35	1.21
เครื่องจักร-เครื่องมือ	2.12	-	-	2.12	(2.08)	-	-	(2.08)	0.04	0.04
เครื่องตกแต่ง-										
เครื่องใช้สำนักงาน	78.99	-	(0.43)	78.56	(78.96)	-	0.43	(78.53)	0.03	0.03
รวมสินทรัพย์รับบริจาค	123.23	-	(0.43)	122.80	(118.85)	(0.14)	0.43	(118.56)	4.38	4.24

94

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้
ประกอบด้วย

	ล้านบาท				รวม
	ที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	รถยนต์โดยสาร	รถยนต์ใช้สอย	
ราคาทุน					
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 ก.ย. 63	-	-	-	-	-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	525.50	39.76	891.74	3.60	1,460.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ต.ค. 63	525.50	39.76	891.74	3.60	1,460.60
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด				1.42	1.42
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63	525.50	39.76	891.74	5.02	1,462.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ยอดยกมา ณ วันที่ 30 ก.ย. 63	-	-	-	-	-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานรายงานทาง การเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ต.ค. 63	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	(10.29)	(0.95)	(111.47)	(0.32)	(123.03)
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63	(10.29)	(0.95)	(111.47)	(0.32)	(123.03)
มูลค่าสุทธิ					
ณ วันที่ 30 ก.ย. 63	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 1 ต.ค. 63	525.50	39.76	891.74	3.60	1,460.60
ณ วันที่ 31 ธ.ค. 63	515.21	38.81	780.27	4.70	1,338.99

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	188.71	188.71
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(177.60)	(176.63)
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์	11.11	12.08
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	0.97	8.16

Handwritten signature/initials.

18. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	ณ วันที่	ผลกระทบจาก	ล้านบาท		ณ วันที่
			รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ในระหว่างงวด		
	30 ก.ย. 63	การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 มาถือปฏิบัติ	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธ.ค. 63
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ปี 2563 : ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ)	92.64	0.97	0.71	-	94.32
ค่าเผื่อเสื่อมสภาพและล้าสมัย	0.13	-	-	-	0.13
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	2.31	-	2.31
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน	12.11	-	(0.11)	-	12.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	133.66	-	(4.20)	-	129.46
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	21.59	-	-	-	21.59
รวม	260.13	0.97	(1.29)	-	259.81
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(3.75)	-	0.13	-	(3.62)
รวม	(3.75)	-	0.13	-	(3.62)
สุทธิ	256.38	0.97	(1.16)	-	256.19

อัตราภาษีที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นอัตราร้อยละ 20 สำหรับปี 2564 และปี 2563

SL

19. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ลูกหนี้พนักงานพื้นที่	214.20	216.67
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(213.48)	(214.25)
สุทธิ	0.72	2.42
เงินฝากธนาคาร - กองทุนบำเหน็จพนักงาน *	-	92.51
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - เงินประกันตัวพนักงาน *	-	76.20
ค่าใช้จ่ายรอการตัดจ่าย	1.73	1.76
เงินมัดจำและเงินประกัน	15.12	15.13
ภาษีลูกหนี้ ณ จ่ายรอขอคืน	15.78	15.78
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(13.07)	-
สุทธิ	19.56	201.38
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20.28	203.80

ลูกหนี้พนักงานพื้นที่ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มียอดยกมาจำนวน 216.67 ล้านบาท ตั้งหนี้เพิ่มระหว่างงวดจำนวน 0.04 ล้านบาท รับชำระหนี้จำนวน 1.06 ล้านบาท ตัดจำหน่ายลูกหนี้ 1.45 ล้านบาท และหักค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 213.48 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้พนักงานพื้นที่ - สุทธิ จำนวน 0.72 ล้านบาท

ภาษีลูกหนี้ ณ ที่จ่ายรอขอคืน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นภาษีลูกหนี้ ณ ที่จ่ายของปี 2559-2563 และได้ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของภาษีลูกหนี้ ณ ที่จ่าย ปี 2559-2562 จำนวนเงิน 13.07 ล้านบาท

* โอนจัดประเภทไปสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>		
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	167.70	215.52
ค่าซ่อมรถยนต์โดยสาร	1.82	1.82
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	38.12	26.42
อื่น ๆ	26.21	118.58
รวมเจ้าหนี้การค้า	<u>233.85</u>	<u>362.34</u>
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>		
โบนัสค้างจ่าย	1.34	1.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	86.56	68.44
เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานค้างจ่าย	6.30	0.53
รายได้รับล่วงหน้า	23.79	19.58
เจ้าหนี้อื่น - อื่น ๆ	7.13	5.11
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1.53	2.35
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2.72	2.34
เงินรับฝาก	3.30	0.77
รวมเจ้าหนี้อื่น	<u>132.67</u>	<u>100.46</u>
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	<u><u>366.52</u></u>	<u><u>462.80</u></u>

เจ้าหนี้อื่น - อื่นๆ จำนวน 7.13 ล้านบาท ได้รวมเจ้าหนี้เงินรับเกิน - กองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวน 4,781 บาท

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	ล้านบาท
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	-
ผลกระทบจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติ	1,451.49
ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563	1,451.49
เพิ่มขึ้น	1.42
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	18.62
เงินจ่ายชำระ	(14.58)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,456.95
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	574.73
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	882.22

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	ล้านบาท
	สำหรับงวดสามเดือน
	สิ้นสุดวันที่
	31 ธ.ค. 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	117.12
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	18.62
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	0.47
รวม	136.21

22. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนด	1.62	1.57
เจ้าหนี้ค่าซ่อมรถยนต์	6.91	7.31
อื่น ๆ	0.79	0.53
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	9.32	9.41

46

23. เงินกองทุนบำเหน็จพนักงาน

กองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด ตั้งขึ้นตามมติคณะรัฐมนตรีในปี 2516 ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค 0508/20619 ลงวันที่ 27 สิงหาคม 2516 โดยคณะกรรมการบริษัท ขนส่ง จำกัด (คณะกรรมการ) ได้กำหนดระเบียบบริษัท ขนส่ง จำกัด ว่าด้วยกองทุนบำเหน็จพนักงาน พ.ศ. 2522 ให้บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนบำเหน็จพนักงานเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละสิบของเงินเดือนพนักงาน และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ

กองทุนบำเหน็จพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีสินทรัพย์รวมจำนวน 104.96 ล้านบาท หนี้สิน และเงินกองทุนรวมจำนวน 104.96 ล้านบาท กองทุนบำเหน็จพนักงานมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมจำนวน 40.98 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เงินกองทุนบำเหน็จพนักงานบริษัท ขนส่ง จำกัด มีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายให้พนักงานที่ยังไม่ได้โอนไปกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 60.00 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำสินทรัพย์ หนี้สิน และเงินกองทุนของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และนำรายได้และค่าใช้จ่ายของกองทุนบำเหน็จพนักงานมารวมในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ ทำให้งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีสินทรัพย์และหนี้สินเพิ่มขึ้นจำนวน 104.96 ล้านบาท และกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 0.23 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารจำนวน 0.20 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมจำนวน 0.03 ล้านบาท

24. เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ขนส่ง จำกัด และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้ง “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน บริษัท ขนส่ง จำกัด” ซึ่งจดทะเบียนแล้ว (กองทุน) ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2540 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการให้สวัสดิการแก่พนักงาน ส่งเสริมการออมทรัพย์ของพนักงาน และเป็นหลักประกันที่มั่นคงแก่พนักงานและครอบครัว เมื่อพนักงานพ้นสภาพการเป็นพนักงานหรือถึงแก่กรรม โดยบริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนสำหรับสมาชิกที่มีอายุงานไม่เกิน 10 ปี เกิน 10 ปีขึ้นไปจนถึง 20 ปี และมากกว่า 20 ปีขึ้นไป ในอัตราร้อยละ 9, 10 และ 11 ของค่าจ้างต่อเดือนตามลำดับ

สำหรับพนักงานจ่ายเข้ากองทุนทุกครั้งที่มีการจ่ายค่าจ้างในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 และไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าจ้าง โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุนไทยพาณิชย์ จำกัด เพื่อดำเนินการบริหารงานกองทุน ประจำปี 2560-2562 และในปี 2563 บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการลงทุน เอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) เข้าดำเนินการบริหารกองทุนเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564

Sh

25. ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63 (งวดสามเดือน)	30 ก.ย. 63 (งวดปี)
งบแสดงฐานะการเงิน		
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	668.30	647.67
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	15.31	49.52
ต้นทุนดอกเบี้ย	2.91	11.19
ต้นทุนบริการในอดีต	-	-
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายระหว่างงวด	(39.22)	(40.08)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>647.30</u>	<u>668.30</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	ล้านบาท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	
ต้นทุนในการเดินทาง	5.68
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.54
รวม	<u>18.22</u>

26. ประมาณการหนี้สินระยะยาว

การเปลี่ยนแปลงประมาณการหนี้สินระยะยาวที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต มีรายละเอียดดังนี้

	ล้านบาท			
	รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวด			
	วันที่ 1 ต.ค. 63	ประมาณการ หนี้สินเพิ่มขึ้น	ใช้ไปใน (โอนกลับ)	วันที่ 31 ธ.ค. 63
ประมาณการหนี้สินค่ารถออน	33.61	-	-	33.61
ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี	74.35	92.67	(0.50)	166.52
รวมประมาณการหนี้สินระยะยาว	<u>107.96</u>	<u>92.67</u>	<u>(0.50)</u>	<u>200.13</u>

ช

ประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน 92.67 ล้านบาท เนื่องจากในระหว่างงวดประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดี มีคดีแล้วเสร็จจำนวน 1 คดี เป็นเงิน 0.50 ล้านบาท คงเหลือประมาณการหนี้สินจากการถูกฟ้องคดีจำนวน 76 คดี เป็นเงินจำนวน 166.52 ล้านบาท

27. หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	30 ก.ย. 63
เงินทดแทนพนักงาน	5.38	5.76
ค่าเช่าที่ดินค้ำจ่าย	28.61	28.61
รายได้รอการรับรู้	69.54	70.85
เงินประกันตัวพนักงาน	75.02	76.03
เงินมัดจำค่าเช่า	11.16	11.17
เงินมัดจำและเงินประกันอื่น	63.28	63.85
รายได้ค่าบำรุงบริษัทรับล่วงหน้า	1.91	2.08
รายได้ค่าบำรุงรถร่วมรับล่วงหน้า	12.90	15.16
เงินประกันรถร่วม	90.61	92.38
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	358.41	365.89

เงินมัดจำและเงินประกันอื่นจำนวน 63.28 ล้านบาท ได้รวมเงินประกันการกู้เงินของของทุนบำเหน็จพนักงาน 0.19 ล้านบาท

28. รายได้จากการเดินรถบริษัท

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าโดยสารรถบริษัท	316.05	551.56
ค่าจ้างเหมาขนส่ง	2.36	4.73
ค่าขนส่งพัสดุภัณฑ์	32.24	42.92
รวมรายได้จากการเดินรถบริษัท	350.65	599.21

46

29. รายได้จากการเดินรถร่วม

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าธรรมเนียมรถร่วม	107.65	164.70
ค่าชดเชยรถร่วม	1.10	2.61
ค่าปรับรถร่วม	0.64	0.70
ค่าใช้สถานี	5.24	7.87
ค่าขายตั๋วรถร่วม	0.03	0.05
ค่าบำรุงรถร่วม	3.23	3.00
ค่าธรรมเนียมสัญญาารรถร่วม	3.68	4.79
ค่าทำบัตรประจำรถโดยสาร	0.50	0.50
รวมรายได้จากการเดินรถร่วม	122.07	184.22

30. รายได้อื่น

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
รายได้ค่าปรับ	1.53	2.58
รายได้จากการจัดการสถานี	25.37	36.14
รายได้ดอกเบี้ย	9.02	15.15
รายได้อื่น ๆ	7.00	7.51
รวมรายได้อื่น	42.92	61.38

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 รายได้ดอกเบี้ยจำนวน 9.02 ล้านบาท ได้รวม
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารของกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.20 ล้านบาท และรายได้ดอกเบี้ยเงิน
กู้ยืมเงินกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวน 0.03 ล้านบาท

SK

31. ต้นทุนในการเดินรถ

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	68.77	80.11
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน	6.57 <i>6.90</i>	7.96
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5.68	4.26
ค่าเช่ารถยนต์โดยสาร	(8.16)	132.82
ค่าจ้างขนส่งพัสดุภัณฑ์	7.61	-
ค่าซ่อมแซมรถยนต์โดยสาร	14.50 <i>14.49</i>	22.90
ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สและน้ำมันหล่อลื่น	106.56	186.98
ค่าเบี้ยประกันภัยรถยนต์โดยสาร	3.14 <i>3.13</i>	3.20
ค่าใช้จ่ายเดินรถ	44.08	75.66
ค่าเสื่อมราคา	117.58 <i>117.76</i>	9.92
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0.61 <i>0.46</i>	0.80
รวมต้นทุนในการเดินรถ	<u>366.94</u>	<u>524.61</u>

32. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
เงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทน	150.78	144.74
สวัสดิการพนักงาน เงินกองทุนและบำเหน็จพนักงาน	27.19	21.06
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	12.55	10.18
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1.03	1.04
ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน	0.48	1.04
ค่าใช้จ่ายสถานที่	23.83	33.83
ค่าสาธารณูปโภค	11.97	13.33
ค่าเบี้ยประกันภัย	0.16	0.16
ค่าโฆษณา	1.30	1.00
ค่าศึกษาวิจัย	1.78	7.80

SK

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14.06	13.23
ค่าใช้จ่ายตัดจ่าย	0.04	0.04
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	19.74	26.87
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	264.91	274.32

33. ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้
ประกอบด้วย

	ล้านบาท	
	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	6.46
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการที่เกี่ยวข้องกับ ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการ	1.16	2.89
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	1.16	9.35

34. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ถือโดยผู้ถือหุ้นในระหว่างงวด

	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 62
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ (บาท)	(236,076,223.58)	22,956,134.86
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกและ ชำระแล้วในระหว่างงวด (หุ้น)	640,100.00	640,100.00
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	(368.81)	35.86

ชช

35. ภาระผูกพัน

35.1 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าเช่าพื้นที่ของการรถไฟแห่งประเทศไทย (รฟท.) บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) ตามสัญญาเลขที่ 9/01/41/240 ลงวันที่ 2 พฤศจิกายน 2541 สิ้นสุดสัญญาวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2544 เมื่อสิ้นสุดสัญญาดังกล่าว บริษัทฯ กับ รฟท. ไม่สามารถตกลงอัตราค่าเช่ากันได้ เนื่องจาก รฟท. เพิ่มค่าเช่าและกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มเป็น 2 อัตรา แต่บริษัทฯ ขอให้กำหนดอัตราค่าเช่าเพียงอัตราเดียวกับสัญญาเดิม โดยให้ปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นจากสัญญาเดิมร้อยละ 7 และปีต่อๆ ไปให้คิดอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ต่อปี ปัจจุบัน รฟท. ยังไม่ได้แจ้งผลการพิจารณาอัตราค่าเช่าพื้นที่ บริษัทฯ จึงจ่ายค่าเช่าพื้นที่ให้ รฟท. ในอัตราค่าเช่าตามสัญญาเดิม

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2557 รฟท. มีหนังสือที่ บส./จส.1/0217/2557 เรื่อง บอกลีกสัญญาเช่าที่ดินเพื่อใช้ในกิจการของผู้เช่าที่บริเวณย่านพหลโยธิน(ริมถนนกำแพงเพชร 2) นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2557 เป็นต้นไปเพื่อนำพื้นที่ไปปรับปรุงพัฒนาเป็นศูนย์กลางคมนาคม และให้บริษัทฯ เตรียมการเลิกใช้ประโยชน์และรื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกับขนย้ายทรัพย์สินออกจากพื้นที่และส่งมอบคืน รฟท. ภายใน 1 ปีนับแต่วันบอกลีกสัญญาเช่า บริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ บขส.501/3055 ลงวันที่ 1 ธันวาคม 2559 เรื่อง ขอความอนุเคราะห์ใช้พื้นที่เพื่อดำเนินกิจการสถานีขนส่ง ถึง รฟท. เพื่อพิจารณาทบทวนการใช้พื้นที่ในการจัดสร้างสถานีเดินรถ ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการศึกษาร่วมกับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรีได้ข้อยุติว่ามีความจำเป็นต้องใช้พื้นที่เดิม โดยให้ลดพื้นที่จากเดิม 73-3-82 ไร่ เหลือ 58-1-35 ไร่ ต่อมา รฟท. มีหนังสือที่ รพ1/1822/2560 ลงวันที่ 6 ตุลาคม 2560 เรื่อง แจ้งผลพิจารณาการใช้พื้นที่ บริษัทฯ จำนวน 58-1-35 ไร่ โดย รฟท. เห็นชอบให้ใช้พื้นที่โครงการเป็นสถานีขนส่งผู้โดยสารสายเหนือและสายตะวันออกเฉียงเหนือ ซึ่งพื้นที่ดังกล่าวอยู่ในแผนพัฒนาพื้นที่ของ รฟท.

อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบูรณาการแผนการพัฒนาพื้นที่สถานีกลางบางซื่อและพื้นที่ต่อเนื่องประชุมครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2560 ได้มีมติเห็นชอบให้บริษัทฯ ใช้พื้นที่บริเวณสถานีขนส่งหมอชิต (เดิม) (มิใช่พื้นที่ที่บริษัทฯ ขอใช้ประโยชน์จำนวน 58-1-35 ไร่) ซึ่งเป็นที่ดินของกรมธนารักษ์ และอยู่ระหว่างดำเนินโครงการพัฒนาพื้นที่เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสารสายเหนือและสายตะวันออกเฉียงเหนือ โดยกรมธนารักษ์ได้ทำสัญญาก่อสร้างและบริหารโครงการพัฒนาระบบสาธารณูปโภคพื้นฐานในที่ดินบริเวณดังกล่าวกับกรมการขนส่งทางบก จำนวน 100,000 ตารางเมตร ซึ่งบริษัทฯ ได้รับจัดสรรพื้นที่ใช้เป็นสถานีรถโดยสารสายสั้นจำนวน 33,000 ตารางเมตร โดยบริษัทฯ ได้มีหนังสือที่ บขส.501/795 ลงวันที่ 16 มีนาคม 2559 เรื่อง การใช้พื้นที่บริเวณสถานีรถไฟฟ้า BTS เป็นสถานีขนส่งผู้โดยสารไปยังอิมบิตรีกรมการขนส่งทางบก เพื่อแจ้งความประสงค์ขอใช้พื้นที่ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาความเหมาะสมในการใช้พื้นที่ของกรมการขนส่งทางบก และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

SM

35.2 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2559 รพท. ได้มีหนังสือที่ บส./กจก.253/2559 เรื่อง อนุญาตให้เช่าที่ดิน เพื่อใช้เป็นจุดเชื่อมต่อระบบโครงข่ายการขนส่งที่บริเวณย่านพหลโยธิน (ริมถนนกำแพงเพชร 2) พื้นที่รวมทั้งสิ้น 25,516.40 ตารางเมตร มีกำหนดอายุสัญญา 15 ปี นับตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2559 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2574 โดยคิดค่าเช่าเป็นรายปี และปรับเพิ่มอัตราค่าเช่าร้อยละ 5 ทุกปี

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2559 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2559 มีมติให้บริษัทฯ มีหนังสือหารือไปยัง รพท. ประเด็นอัตราค่าเช่าและกำหนดระยะเวลาการเช่าที่ดิน ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีความคิดเห็นในประเด็นที่บริษัทฯ ขอหารือแต่อย่างใด

35.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าที่ดินกับ รพท. ตามสัญญาเลขที่ 901608052 ลงวันที่ 20 กรกฎาคม 2560 อายุสัญญาเช่า 15 ปี บริเวณพื้นที่ใต้ทางด่วนตอม่อที่ 1 – 51 เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร ด้านหน้าสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) เพื่อเป็นสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก สำหรับใช้ในการจัดระเบียบรถตู้โดยสารสาธารณะ โดยเมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2561 รพท. ได้มีหนังสือที่ บส.4016/2561 เรื่อง ขอให้ลงนามบันทึกต่อท้ายสัญญา เนื่องจากปรับพื้นที่ใช้งานจาก 48,433.26 ตารางเมตร เป็น 44,778.66 ตารางเมตร ทำให้อัตราค่าเช่าที่ดินลดลงจากเดิมปีละ 2,101,030.00 บาท และมีเงื่อนไขการจ่ายค่าเช่าตลอดอายุสัญญา กำหนดไว้ดังนี้

10.3.1 ปีที่ 1-3 ปีละ 24,628,263.00 บาท

10.3.2 ปีที่ 4-15 จะปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มร้อยละ 5 ต่อปี หรือเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ รพท. ใช้อยู่ในขณะนั้น

35.4 บริษัทฯ ทำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างสถานีบริการขนส่งสาธารณะขนาดเล็ก บริเวณใต้ทางด่วนด้านหน้าอาคารสถานีขนส่งผู้โดยสารกรุงเทพ (จตุจักร) สัญญาเลขที่ สจ. 47/2560 ลงวันที่ 28 กันยายน 2560 มูลค่าตามสัญญา 140.00 ล้านบาท ระยะเวลา 300 วันนับถัดจากวันรับมอบพื้นที่ครบกำหนดสัญญาในวันที่ 8 สิงหาคม 2561 แต่คู่สัญญาทำงานล่าช้าไม่เป็นไปตามกำหนดในสัญญา เมื่อวันที่ 2 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ จึงบอกเลิกสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2562 คู่สัญญาได้ฟ้องเรียกค่าเสียหายกับบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ อยู่ในระหว่างฟ้องดำเนินคดีความพร้อมทั้งเรียกค่าเสียหายกับคู่สัญญาโดยมีภาระผูกพันค่างานงวดสุดท้ายที่บริษัทฯ ยังไม่ได้ชำระให้แก่ผู้รับจ้างเนื่องจากผู้รับจ้างทิ้งงานจำนวน 21.00 ล้านบาท

SH

36. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 รวมทั้งสิ้น 76 คดีทุนทรัพย์ ประมาณ 371.51 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยฝ่ายบริหารคาดว่าจะเกิดผลเสียหาย เป็นจำนวน 166.52 ล้านบาท จึงบันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าวไว้ในงบแสดงฐานะการเงิน ภายใต้ประมาณการหนี้สินระยะยาว จำนวน 166.52 ล้านบาท และรับรู้ค่าใช้จ่ายในงวดปัจจุบัน จำนวน 92.68 ล้านบาท

	ล้านบาท	
	จำนวนคดี	ทุนทรัพย์
1. คดีชดใช้ค่าเสียหายและผิดสัญญา	16	161.50
2. คดีค่าเสียหายที่เกิดจากอุบัติเหตุทางรถยนต์		
รถบริษัท	6	8.21
รถร่วม	54	201.80
รวม	76	371.51

37. จัดประเภทรายการ

การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จัดประเภทต่างไปจากเดิมเพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการงบการเงินในงวดปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) สุทธิ และกำไรต่อหุ้น หรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไปแล้ว

	บาท	
	ตามจัดประเภทใหม่	ตามที่รายงานไว้เดิม
งบแสดงฐานะการเงิน		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	172,656,209.49	110,068,240.48
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,392,589.17	79,760,334.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	203,796,985.95	188,017,209.62
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	462,799,246.60	457,344,815.59
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,413,731.22	14,868,162.23

4/

	บาท	
	ตามจัดประเภท ใหม่	ตามที่รายงานไว้ เดิม
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
รายได้รอการรับรู้	-	70,849,812.78
เงินมัดจำและเงินประกัน	-	151,053,650.73
เงินประกันรถร่วม	-	92,378,765.07
รายได้ค่าบำรุงรับล่วงหน้า	-	17,240,937.33
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	365,890,574.65	34,367,408.74

38. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งปัจจุบันได้กลับมาแพร่ระบาดอีกและขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจที่กำลังจะฟื้นตัว และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมโดยรวม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าว และทำการประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

39. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้จัดการใหญ่แล้วเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564



(นายสิฏฐลักข์ ปัญวัฒนลิขิต)

กรรมการผู้จัดการใหญ่



(นางสาวสุจิตรา สุขอะจาฉิม)

ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ฝ่ายบริหาร