

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

และ

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th.

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท วิฑูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท วิฑูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด (“บริษัท”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

B

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ซึ่งอธิบายถึงผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ต่อธุรกิจของบริษัท และแผนการจัดการของฝ่ายบริหารเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้ ข้อเสนอของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้



(บัณฑิต ตั้งภากรณ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 8509

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

10 พฤษภาคม 2565

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ) | 30 กันยายน 2564 |
|--|----------|-----------------------------------|-----------------------|
| (บาท) | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 1,346,904,842 | 1,452,081,525 |
| ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น | 4, 7 | 984,941,028 | 632,549,627 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | 7 | 18,151,449 | 17,298,084 |
| วัสดุคงเหลือ | | 81,403,410 | 76,424,513 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 7 | 120,933,682 | 120,293,526 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 8,602,378 | 4,398,879 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 2,560,936,789 | 2,303,046,154 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 7 | 12,748,753 | 12,408,419 |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาว | 7 | 9,022,830 | 10,774,874 |
| อาคารและอุปกรณ์ | 5 | 6,778,711,977 | 7,169,688,417 |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | 6 | 715,716,874 | 748,644,598 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 56,717,871 | 73,256,210 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่เป็นหลักประกัน | 7 | 123,000,000 | 123,000,000 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 7,695,918,305 | 8,137,772,518 |
| รวมสินทรัพย์ | | 10,256,855,094 | 10,440,818,672 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ) | 30 กันยายน 2564 |
|---|----------|-----------------------------------|-----------------------|
| | | (บาท) | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | | 292,593,859 | 431,043,540 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 4, 7 | 1,940,000,000 | 700,000,000 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 4, 7 | 126,720,000 | 126,940,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | 39,158,469 | 36,416,640 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 755,690,850 | 76,411,504 |
| เงินประกันสัญญา | | 130,013,910 | 133,478,970 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 52,042,361 | 52,471,576 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 3,336,219,449 | 1,556,762,230 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 4, 7 | 912,650,000 | 759,070,000 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | 670,835,252 | 711,673,055 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | | 3,744,639,418 | 3,863,026,328 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | | 11,092,503 | 11,123,232 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 5,339,217,173 | 5,344,892,615 |
| รวมหนี้สิน | | 8,675,436,622 | 6,901,654,845 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 6,600,000 หุ้น มูลค่า 100 บาทต่อหุ้น) | | 660,000,000 | 660,000,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | |
| (หุ้นสามัญจำนวน 6,600,000 หุ้น มูลค่า 100 บาทต่อหุ้น) | | 660,000,000 | 660,000,000 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | |
| เงินกองทุนสวัสดิการ | 8 | 355,519,641 | 335,270,893 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 565,898,831 | 2,543,892,934 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,581,418,472 | 3,539,163,827 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 10,256,855,094 | 10,440,818,672 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
|---|--|------------------------|
| | 2565 | 2564 |
| | (บาท) | |
| รายได้ | | |
| รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ | 1,056,217,117 | 723,868,651 |
| รายได้ค่าเช่า ค่านำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน | 102,995,033 | 92,785,297 |
| รายได้จากงานที่รับทำ | 64,056,892 | 11,226,951 |
| รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ 8 | 691,825 | 1,601,129 |
| รายได้อื่น | 43,588,830 | 7,725,689 |
| รวมรายได้ | 1,267,549,697 | 837,207,717 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ต้นทุนงานรับทำ | 57,643,790 | 8,173,460 |
| วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 4,278,509 | 4,374,765 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 1,507,907,759 | 1,643,015,164 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 310,264,923 | 316,527,592 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา | 88,036,710 | 52,734,353 |
| ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน | 40,709,940 | 43,005,274 |
| ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร | 37,851,192 | 35,980,125 |
| ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ 8 | 71,292,986 | 57,362,215 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 1,215,630 | 104,019,348 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12,700,666 | 2,667,724 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 2,131,902,105 | 2,267,860,020 |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด | (864,352,408) | (1,430,652,303) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
|--|--|------------------------|
| หมายเหตุ | 2565 | 2564 |
| | (บาท) | |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายในภายหลัง ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | 1,823,187 | - |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายในภายหลัง | <u>1,823,187</u> | <u>-</u> |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | <u>1,823,187</u> | <u>-</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>(862,529,221)</u> | <u>(1,430,652,303)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด | | |
| ส่วนของบริษัท | (793,751,247) | (1,374,891,217) |
| ส่วนของเงินกองทุนสวัสดิการ | 8 (70,601,161) | (55,761,086) |
| | <u>(864,352,408)</u> | <u>(1,430,652,303)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | |
| ส่วนของบริษัท | (791,928,060) | (1,374,891,217) |
| ส่วนของเงินกองทุนสวัสดิการ | 8 (70,601,161) | (55,761,086) |
| | <u>(862,529,221)</u> | <u>(1,430,652,303)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | <u>(130.96)</u> | <u>(216.77)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
|---|---|------------------------|
| | 2565 | 2564 |
| | (บาท) | |
| รายได้ | | |
| รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ | 1,976,290,166 | 1,465,321,540 |
| รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน | 202,236,415 | 173,879,963 |
| รายได้จากงานที่รับทำ | 89,880,467 | 34,856,273 |
| รายได้เงินกองทุนสวัสดิการ | 8 1,461,742 | 4,611,696 |
| รายได้อื่น | 58,911,957 | 44,239,775 |
| รวมรายได้ | 2,328,780,747 | 1,722,909,247 |
| ค่าใช้จ่าย | | |
| ต้นทุนงานรับทำ | 74,134,976 | 22,214,104 |
| วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 8,529,445 | 8,828,277 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 3,035,910,093 | 3,362,818,729 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 611,298,782 | 636,767,971 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา | 169,016,843 | 110,855,101 |
| ค่าเช่าสินทรัพย์และภาษีโรงเรือน | 81,292,823 | 88,375,656 |
| ค่าสาธารณูปโภคและการสื่อสาร | 74,429,734 | 74,919,066 |
| ค่าใช้จ่ายเงินกองทุนสวัสดิการ | 8 149,931,926 | 127,626,979 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 124,631,280 | 187,018,701 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 22,238,418 | 5,367,729 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 4,351,414,320 | 4,624,792,313 |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด | (2,022,633,573) | (2,901,883,066) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
งบรายได้และค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จ (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | |
|---|---|------------------------|
| หมายเหตุ | 2565 | 2564 |
| | (บาท) | |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายในภายหลัง | | |
| ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | 64,888,218 | - |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายในภายหลัง | <u>64,888,218</u> | <u>-</u> |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | <u>64,888,218</u> | <u>-</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | <u>(1,957,745,355)</u> | <u>(2,901,883,066)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด | | |
| ส่วนของบริษัท | (1,874,163,389) | (2,778,867,783) |
| ส่วนของเงินกองทุนสวัสดิการ | 8 (148,470,184) | (123,015,283) |
| | <u>(2,022,633,573)</u> | <u>(2,901,883,066)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | | |
| ส่วนของบริษัท | (1,809,275,171) | (2,778,867,783) |
| ส่วนของเงินกองทุนสวัสดิการ | 8 (148,470,184) | (123,015,283) |
| | <u>(1,957,745,355)</u> | <u>(2,901,883,066)</u> |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | <u>(306.46)</u> | <u>(439.68)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยูการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม | | |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | เงินกองทุนสวัสดิการ ยังไม่จัดสรร (บาท) | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 | 660,000,000 | 337,847,676 | 6,926,241,318 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2563 | - | (123,015,283) | (2,901,883,066) |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย | - | - | - |
| รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น | - | (2,778,867,783) | (2,901,883,066) |
| รวมรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | (123,015,283) | (2,901,883,066) |
| โอนไปเงินกองทุนสวัสดิการ | - | 86,839,691 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 | 660,000,000 | 301,672,084 | 4,024,358,252 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม | | |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว | เงินกองทุนสวัสดิการ ยังไม่จัดสรร (บาท) | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 | 660,000,000 | 335,270,893 | 3,539,163,827 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 | - | (148,470,184) | (2,022,633,573) |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | 64,888,218 |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จอื่น | - | (1,809,275,171) | (1,957,745,355) |
| รวมรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | (1,809,275,171) | (1,957,745,355) |
| โอนไปเงินกองทุนสวัสดิการ | - | 168,718,932 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | 660,000,000 | 355,519,641 | 1,581,418,472 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2565 2564

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

| | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด | (2,022,633,573) | (2,901,883,066) |
| ปรับปรุงรายการที่กระทบรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (292,638) | 1,800,230 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 11,248,415 | 35,260,658 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 611,427,117 | 636,908,446 |
| กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ | (134,494) | (288,882) |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | 130,711 | 1,530,118 |
| เงินปันผลรับ | (61,757) | (61,757) |
| ดอกเบี้ยรับ | (28,785,430) | (34,055,617) |
| ต้นทุนทางการเงิน | 22,238,418 | 5,367,729 |
| ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 120,805,720 | 125,931,875 |
| (กลับรายการ) ประมาณการหนี้สิน | (42,761) | 668,869 |
| | <u>(1,286,100,272)</u> | <u>(2,128,821,397)</u> |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | |
| ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น | (351,410,186) | (184,234,944) |
| วัสดุคงเหลือ | (4,978,897) | (6,988,980) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (4,203,500) | 2,774,981 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (142,490,681) | (254,683,762) |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 679,279,346 | 640,550,809 |
| เงินประกันสัญญา | (3,465,060) | (32,638,275) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (417,183) | (11,794,077) |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (174,304,412) | (120,093,790) |
| กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | <u>(1,288,090,845)</u> | <u>(2,095,929,435)</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

งบกระแสเงินสด (ไม่ได้ตรวจสอบ)

สำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2565 2564

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| เงินสดรับ (จ่าย) สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น | (980,491) | 2,018,928,688 |
| เงินปันผลรับ | 61,757 | 61,757 |
| เงินให้กู้ยืม | (14,954,471) | (23,699,519) |
| เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืม | 15,853,150 | 16,397,543 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์ สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (185,022,794) | (252,609,896) |
| เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์ | 338,825 | 728,787 |
| ดอกเบี้ยรับ | 16,723,985 | 37,173,223 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (167,980,039) | 1,796,980,583 |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| เงินสดรับเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1,940,000,000 | - |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (700,000,000) | - |
| เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 216,830,000 | - |
| เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (63,470,000) | (63,470,000) |
| เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | (14,066,056) | (2,020,813) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (24,392,834) | (33,137,096) |
| เงินสดจ่ายชำระดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า | (3,994,149) | (3,962,340) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 1,350,906,961 | (102,590,249) |

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน | (105,163,923) | (401,539,101) |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | (12,760) | (320,512) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | (105,176,683) | (401,859,613) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 1 ตุลาคม | 1,452,081,525 | 1,872,162,505 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 มีนาคม | 1,346,904,842 | 1,470,302,892 |

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

| | | |
|---|--------------|-------------|
| ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า | - | 784,600,108 |
| ปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า | (13,703,139) | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล |
| 3 | ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) |
| 4 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 5 | อาคารและอุปกรณ์ |
| 6 | สินทรัพย์สิทธิการเช่า |
| 7 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 8 | เงินกองทุนสวัสดิการ |
| 9 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 10 | หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น |

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด (บริษัท) เป็นรัฐวิสาหกิจ สังกัดกระทรวงคมนาคม ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เป็นหน่วยงานในการให้บริการการจัดการจราจรทางอากาศและบริการการเดินอากาศที่เกี่ยวข้องสำหรับการบินพลเรือนของประเทศไทย รวม 3 ด้าน ประกอบด้วยด้านบริการการจัดการจราจรทางอากาศ ด้านบริการระบบการสื่อสาร ระบบช่วยการเดินอากาศและระบบติดตามอากาศยาน และด้านบริการการออกแบบวิธีปฏิบัติการบินด้วยเครื่องวัดประกอบการบิน ภายใต้พระราชบัญญัติการเดินอากาศ พ.ศ. 2497 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยให้สำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย (กพท.) เป็นผู้กำกับดูแลการให้บริการของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีในคราวประชุมเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2563

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลแบบย่อนี้นำเสนอรายการในงบการเงินในรูปแบบเดียวกับงบการเงินประจำปีและจัดทำหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลในรูปแบบย่อ (“งบการเงินระหว่างกาล”) ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง *การรายงานทางการเงินระหว่างกาล* รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ โดยงบการเงินระหว่างกาลนี้เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้นำเสนอไปแล้วในงบการเงินประจำปี ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล ผู้บริหารได้มีการใช้วิจารณญาณและการประมาณการในการถือปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีบริษัท ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ทั้งนี้ นโยบายการบัญชี วิธีการคำนวณและแหล่งข้อมูลสำคัญที่ใช้ในการประมาณการที่อาจมีความไม่แน่นอนนั้นไม่แตกต่างจากที่ได้อธิบายไว้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

3 ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

จากสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมการบินอย่างรุนแรง ในปี 2563 - 2564 สายการบินทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการขาดสภาพคล่องอย่างต่อเนื่อง สำหรับปี 2564 จากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีการกักตัวพื้นที่และทวีความรุนแรงมากขึ้น โดยสำนักงานการบินพลเรือนแห่งประเทศไทย (กพท.) ห้ามทำการบินพื้นที่สีแดงเข้มตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ซึ่งส่งผลทำให้ปริมาณเที่ยวบินภายในประเทศลดลง อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันรัฐบาลได้ผ่อนผันให้มีการเดินทางออกจากพื้นที่สีแดงเข้ม โดย กพท. ได้ออกมาตรการรองรับเพื่อเปิดเที่ยวบินโดยสารภายในประเทศตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2564 ทำให้ในปี 2564 มีปริมาณเที่ยวบินลดลงจากปีก่อนร้อยละ 55 ส่งผลทำให้รายได้ของบริษัทลดลงอย่างรุนแรง ประกอบกับบริษัทได้ให้ความร่วมมือภาครัฐในการดำเนินมาตรการบรรเทาผลกระทบของสายการบินจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตามมติของคณะกรรมการการบินพลเรือน (กปร.) โดยบริษัทได้ปรับลดค่าบริการการเดินทางในอัตราร้อยละ 50 สำหรับเที่ยวบินภายในประเทศ และร้อยละ 20 สำหรับเที่ยวบินระหว่างประเทศ สำหรับการทำการบินตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่งผลให้บริษัทสูญเสียรายได้รวมประมาณ 500 ล้านบาท นอกจากนี้ได้ดำเนินมาตรการช่วยบรรเทาผลกระทบให้สายการบินเพิ่มเติม โดยเรียกเก็บค่าบริการการเดินทางในอัตราร้อยละ 50 ก่อน ส่วนค่าบริการการเดินทางในส่วนที่เหลือได้ขยายระยะเวลาชำระหนี้ (Credit Terms) ให้แก่สายการบินเป็นระยะเวลา 6 รอบบิล ตั้งแต่เดือนมกราคม ถึงเดือนมิถุนายน 2564 ทำให้ในปี 2564 บริษัทมีสภาพคล่องในการดำเนินงานลดลง

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมการบินคาดว่าจะเริ่มฟื้นตัวในปี 2565 จากการเปิดประเทศหลังจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) คลี่คลาย และคาดว่าจะฟื้นตัวสู่สภาวะปกติประมาณปี 2567 ซึ่งสอดคล้องตามคาดการณ์แนวโน้มอุตสาหกรรมการบินของสมาคมขนส่งทางอากาศระหว่างประเทศ (IATA) โดยการเดินทางทางอากาศระยะสั้นหรือการเดินทางภายในประเทศจะกลับมาฟื้นตัวได้เร็วกว่าการเดินทางทางอากาศระยะไกล อย่างไรก็ตาม ยังคงมีความเสี่ยงจากความไม่แน่นอนของสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จากการกักตัวพื้นที่และการระบาดระลอกใหม่ อาจทำให้การฟื้นตัวของการบินทางอากาศล่าช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้

สำหรับในปี 2565 บริษัทได้เตรียมรองรับสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่อาจยืดเยื้อและทำให้การฟื้นตัวของปริมาณเที่ยวบินล่าช้ากว่าที่ประมาณการไว้เดิม โดยยังคงดำเนินการตามมาตรการปรับลดค่าใช้จ่ายทั่วทั้งองค์กรอย่างเข้มงวดและเคร่งครัด ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรและค่าใช้จ่ายดำเนินการอื่น โดยปรับลดค่าใช้จ่ายดำเนินการที่ไม่กระทบกับภารกิจด้านบริการการเดินทาง ควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเข้มงวด รวมถึงบริษัทมีแผนการจัดหาแหล่งเงินกู้ระยะสั้นเพิ่มเติมในปี 2565 เพื่อเสริมสภาพคล่องทางการเงินให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายหมุนเวียน โดยในงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีผลการดำเนินงานรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายจำนวน 2,023 ล้านบาท

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม สรุปได้ดังนี้

| | 2565 | 2564 |
|--|-----------|-------|
| | (ล้านบาท) | |
| สายการบินสมาชิก | | |
| รายได้ค่าบริการควบคุมจราจรทางอากาศ | 1,721 | 1,107 |
| รายได้ค่าเช่า ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์ และค่าบริการข้อมูลการบิน | 37 | 38 |
| สถาบันการเงินที่มีรัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้น | | |
| ต้นทุนทางการเงิน | 17 | 1 |
| ผู้บริหารสำคัญ | | |
| ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ (ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการกฎหมายและระเบียบ คณะกรรมการจัดการนวัตกรรม คณะกรรมการสรรหากรรมการ ผู้อำนวยการใหญ่ และคณะอนุกรรมการพิจารณาผลตอบแทน กรรมการผู้อำนวยการใหญ่) | 2 | 2 |

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

| | 31 มีนาคม 2565 | 30 กันยายน 2564 |
|---|-------------------|--------------------|
| | (ล้านบาท) | |
| ลูกหนี้ค่าบริการ | | |
| สายการบินสมาชิก | 1,283 | 1,005 |
| | <u>1,283</u> | <u>1,005</u> |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (579) | (583) |
| สุทธิ | <u><u>704</u></u> | <u><u>422</u></u> |

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| | 31 มีนาคม 2565 | 30 กันยายน 2564 |
|--|-------------------|--------------------|
| | (ล้านบาท) | |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | | |
| สถาบันการเงินที่มีรัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้น | 2,819 | 1,426 |
| รวม | 2,819 | 1,426 |
| ส่วนที่หมุนเวียน | | |
| ส่วนที่หมุนเวียน | 1,907 | 667 |
| ส่วนที่ไม่หมุนเวียน | 912 | 759 |
| รวม | 2,819 | 1,426 |

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาสายการบินสมาชิก

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้ทำสัญญากับสายการบินสมาชิกจำนวน 93 ราย (30 กันยายน 2564: 92 ราย) เพื่อกำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับอัตราค่าบริการ การให้การสนับสนุนทางการเงินแก่บริษัท และการแบ่งหุ้นของบริษัทให้กับสายการบินสมาชิกทุกสายการบินรวมกันร้อยละ 9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัท

สัญญาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่มีรัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้น

เงินกู้ยืมระยะสั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินหลายฉบับให้แก่สถาบันการเงินที่มีรัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้นแห่งหนึ่ง จำนวนเงินรวม 1,780 ล้านบาท โดยมีกำหนดการจ่ายเงินในเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2565 พร้อมด้วยดอกเบี้ยตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน

เงินกู้ยืมระยะยาว

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทได้ทำการเบิกเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินที่มีรัฐบาลเป็นผู้ถือหุ้นแห่งหนึ่ง ในวงเงิน 2,678 ล้านบาท จำนวนเงิน 217 ล้านบาท

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

5 อาคารและอุปกรณ์

การซื้อ จำหน่าย และ โอนอาคารและอุปกรณ์ระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

| | การซื้อและ การ โอนเข้า - ราคาทุน | การจำหน่าย และการ โอน ออก-ราคาตาม บัญชีสุทธิ (ล้านบาท) |
|---------------------------------------|--|--|
| ระบบอำนวยความสะดวก | 39 | - |
| เรดาร์และอุปกรณ์สื่อสาร | 32 | - |
| อุปกรณ์เครื่องกำเนิดไฟฟ้า | 36 | - |
| เครื่องมืออุปกรณ์และครุภัณฑ์อื่น | 3 | - |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 109 | - |
| สินทรัพย์รับบริจาค | - | (1) |
| สินทรัพย์ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง | 185 | (220) |
| รวม | <u>404</u> | <u>(221)</u> |

6 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์สิทธิการใช้ มีดังนี้

| | (ล้านบาท) |
|-------------------------|------------|
| ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2564 | 749 |
| ลดลง | (14) |
| หัก ค่าเสื่อมราคา | (19) |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | <u>716</u> |

บริษัทเช่าที่ดินและอาคารหลายแห่งทั่วประเทศกับหน่วยงานราชการ โดยสัญญาระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายปีและรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา บริษัทได้ปรับลดสินทรัพย์สิทธิการใช้ที่มีไว้เพื่อใช้งานเป็นจำนวน 14 ล้านบาท เนื่องจากการปรับลดพื้นที่การเช่า

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

| | |
|---|-------------------------------------|
| ประเภท | เทคนิคการประเมินมูลค่า |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนในความต้องการของตลาด ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านรายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย | มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน |

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

| | |
|------------------------------------|------------------------|
| ประเภท | เทคนิคการประเมินมูลค่า |
| ตราสารหนี้และหนี้สินทางการเงินอื่น | การคิดลดกระแสเงินสด |

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้ค่าบริการประมาณการโดยพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ ผลขาดทุนด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้ประมาณการโดยอ้างอิงข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยปัจจัยที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับลูกหนี้และประเมินสถานะเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

ลูกหนี้ค่าบริการและลูกหนี้อื่น

31 มีนาคม 2565 30 กันยายน 2564

(ล้านบาท)

ลูกหนี้ค่าบริการ

| | | |
|------------------------|--------------|--------------|
| เชีครับ | - | 11 |
| ลูกหนี้สายการบิน | 1,732 | 1,436 |
| ลูกหนี้ในประเทศ | 99 | 57 |
| ลูกหนี้ต่างประเทศ | 41 | 22 |
| รายได้ค่าบริการค้างรับ | 22 | 30 |
| | 1,894 | 1,556 |

หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(1,012) (1,001)

882 555

ลูกหนี้อื่น

| | | |
|----------------------------|------------|-----------|
| ดอกเบี้ยค้างรับ | 1 | 2 |
| ค่าปรับเจ้าหน้าที่ผิดสัญญา | 18 | 18 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 53 | 27 |
| ลูกหนี้เงินยืมโดยตรง | 31 | 31 |
| | 103 | 78 |

รวม

985 633

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

| ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 | ลูกหนี้ สายการบิน | ลูกหนี้ | | ค่าเพื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น |
|---|----------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|
| | | ในประเทศและ ต่างประเทศ | รวมลูกหนี้ ค่าบริการ (ล้านบาท) | |
| น้อยกว่า 1 เดือน | 510 | 61 | 571 | 26 |
| 1 - 3 เดือน | 264 | 38 | 302 | 90 |
| 3 - 6 เดือน | 162 | 3 | 165 | 92 |
| 6 - 12 เดือน | 229 | 15 | 244 | 216 |
| มากกว่า 12 เดือน | 567 | 23 | 590 | 588 |
| รวม | 1,732 | 140 | 1,872 | 1,012 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (959) | (53) | (1,012) | |
| สุทธิ | 773 | 87 | 860 | |
| ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 | | | | |
| น้อยกว่า 1 เดือน | 241 | 31 | 272 | 6 |
| 1 - 3 เดือน | 96 | 8 | 104 | 18 |
| 3 - 6 เดือน | 320 | 10 | 330 | 186 |
| 6 - 12 เดือน | 250 | 8 | 258 | 242 |
| มากกว่า 12 เดือน | 529 | 22 | 551 | 549 |
| รวม | 1,436 | 79 | 1,515 | 1,001 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (963) | (38) | (1,001) | |
| สุทธิ | 473 | 41 | 514 | |

อัตราผลขาดทุนคำนวณจากประสบการณ์ของการสูญเสียด้านเครดิตที่เกิดขึ้นจริง 3 ปีย้อนหลัง อัตราเหล่านี้คู่กับ สเกลแฟคเตอร์เพื่อสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในระหว่างงวดที่เก็บข้อมูล สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน และมุมมองของบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ
 สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

8 เงินกองทุนสวัสดิการ

บริษัท ได้มีการจัดสรรเงินร้อยละ 9 ของอัตราเงินเดือนของพนักงานเป็นเงินกองทุนสวัสดิการเพื่อเป็นงบประมาณสวัสดิการพนักงาน โดยมีคณะกรรมการจัดการสวัสดิการเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบการบริหารเงินกองทุน

รายละเอียดของเงินกองทุนสวัสดิการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

| | (ล้านบาท) |
|---|------------|
| สินทรัพย์ | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 185 |
| ลูกหนี้อื่น | 24 |
| เงินให้กู้ยืม | 27 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 120 |
| อุปกรณ์ | 1 |
| รวมสินทรัพย์ | 357 |
| หนี้สิน | |
| เจ้าหนี้อื่น | 2 |
| รวมหนี้สิน | 2 |
| เงินกองทุนสวัสดิการ | |
| ยอดยกมา | 335 |
| จัดสรรระหว่างงวด | 169 |
| รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย | (149) |
| รวมเงินกองทุนสวัสดิการ | 355 |
| รวมหนี้สินและเงินกองทุนสวัสดิการ | 357 |

บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 (ไม่ได้ตรวจสอบ)

9 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | 31 มีนาคม 2565 | 30 กันยายน 2564 |
|--|-------------------|--------------------|
| | | (ล้านบาท) |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | 275 | 305 |
| ภาระผูกพันอื่น ๆ (ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาบริการ และคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือวัสดุตกลงแล้ว) | 615 | 602 |
| รวม | <u>890</u> | <u>907</u> |

10 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ตามที่บริษัทดำเนินการทบทวนการควบคุมจราจรทางอากาศและบริการเกี่ยวเนื่องตามสัญญาที่ทำไว้กับกระทรวงคมนาคม โดยได้รับยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่ม (ฉบับที่ 239) พ.ศ. 2534 แก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชกฤษฎีกา (ฉบับที่ 254) พ.ศ. 2535 มาตรา 4 ซึ่งต่อมากกรมสรรพากรได้เข้าตรวจสอบสภาพกิจการของบริษัทตั้งแต่ปีบัญชี 2546 - 2554 โดยไม่มีประเด็นหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ในเดือนพฤศจิกายน 2556 เจ้าหน้าที่กรมสรรพากรได้เข้าตรวจสอบสภาพกิจการของบริษัทสำหรับปีบัญชี 2555 และมีหนังสือแจ้งผลการตรวจสอบสภาพกิจการในเดือนมีนาคม 2557 ว่ายังมีประเด็นเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่มของรายได้จากงานที่รับทำให้แก่ลูกค้าอื่นที่ไม่ใช่ลูกค้าบริษัทสายการบินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2555 ซึ่งจากการติดตามประสานงานกับเจ้าหน้าที่กรมสรรพากรเกี่ยวกับประเด็นดังกล่าวพบว่าบริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับภาษีมูลค่าเพิ่ม ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2554 จนถึงเดือนมิถุนายน 2561 รวมเป็นเงินจำนวน 234.77 ล้านบาท ประกอบด้วยภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวน 112.11 ล้านบาท และเบี้ยปรับและเงินเพิ่มจำนวน 122.66 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทได้จ่ายชำระภาษีมูลค่าเพิ่มจำนวน 112.11 ล้านบาท ให้กรมสรรพากรแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2561 คงเหลือเบี้ยปรับและเงินเพิ่มที่ยังมิได้ชำระจำนวน 122.66 ล้านบาท และได้มีหนังสือที่ บวท 1228/2561 ลงวันที่ 1 สิงหาคม 2561 ถึงรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง เพื่อขอความอนุเคราะห์ในการขยายกรอบกำหนดเวลาการยื่นแบบแสดงรายการภาษีมูลค่าเพิ่ม โดยยกเว้นในส่วนของเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม บริษัทได้นำบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย ประเภทฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 123.00 ล้านบาท ไปวางเป็นหลักประกันในสัญญาค้ำประกันของธนาคารกรุงไทยต่อกรมสรรพากรเพื่อชะลอการจ่ายชำระเบี้ยปรับและเงินเพิ่มแล้ว