

เรื่อง การชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานโดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ	งวดสามเดือน					เปลี่ยนแปลงจากไตรมาส 4/2563		เปลี่ยนแปลงจากไตรมาส 1/2563	
	Q1/64	Q4/63	Q3/63	Q2/63	Q1/63	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการ ให้บริการ	110.35	104.55	96.75	86.79	103.00	5.80	5.55%	7.36	7.14%
ต้นทุนการให้บริการ	(83.33)	(79.96)	(74.25)	(67.28)	(81.50)	(3.37)	4.22%	(1.83)	2.25%
กำไรขั้นต้น	27.02	24.59	22.50	19.52	21.50	2.43	9.88%	5.53	25.70%
รายได้อื่น	0.11	0.16	0.19	0.18	0.08	(0.05)	(29.22%)	0.04	48.16%
ค่าใช้จ่ายในการ บริหาร	(12.47)	(10.72)	(8.27)	(12.45)	(12.10)	(1.76)	16.39%	(0.37)	3.06%
รายได้ทางการเงิน	-	0.01	-	0.03	-	(0.01)	(100.00%)	-	(100.00%)
ต้นทุนทางการเงิน	(2.71)	(2.64)	(2.74)	(2.87)	(2.77)	(0.07)	2.76%	0.06	(2.04%)
กลับรายการ (ขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น)	0.16	-	0.02	(0.84)	(0.62)	0.16	-	0.78	(124.95%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2.30)	(1.61)	(1.69)	(0.07)	(0.63)	(0.69)	43.28%	(1.67)	264.84%
กำไรสำหรับงวด	9.81	9.80	10.00	3.49	5.45	0.01	0.08%	4.35	79.83%

การพัฒนาการที่สำคัญในไตรมาส 1/2564

- บริษัทมีการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด จำนวน 65,000,000 หุ้นสามัญหรือคิดเป็นสัดส่วนที่ลงทุนร้อยละ 9.53 ในราคาเสนอขาย 0.99 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 64.35 ล้านบาท ซึ่งได้รับชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 08 มีนาคม 2564 และได้รับอนุมัติเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2564 จากการร่วมเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ

- บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัท 1 ท่าน ตามที่ทางบริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด ได้เสนอชื่อนาย ธานินทร์ หิรัญปัญฑาพร เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตามสัดส่วนการเพิ่มทุนดังกล่าว
- บริษัทได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 20.50 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตรการจ่ายเงินปันผลร้อยละ 74.95 ของกำไรสุทธิหลังจัดสรรกำไรเป็นเงินทุนสำรองตามกฎหมาย โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564
- บริษัทมีการจดทะเบียนย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทแห่งใหม่ เป็นเลขที่ 9/30 หมู่ที่ 9 ตำบลบางนาง อำเภอบางแพ จังหวัดชลบุรี 20160 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564
- บริษัทได้รับการต่อใบอนุญาตประกอบการขนส่งไม่ประจำทาง จากกรมการขนส่งทางบกอีก 5 ปี

แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจไทย

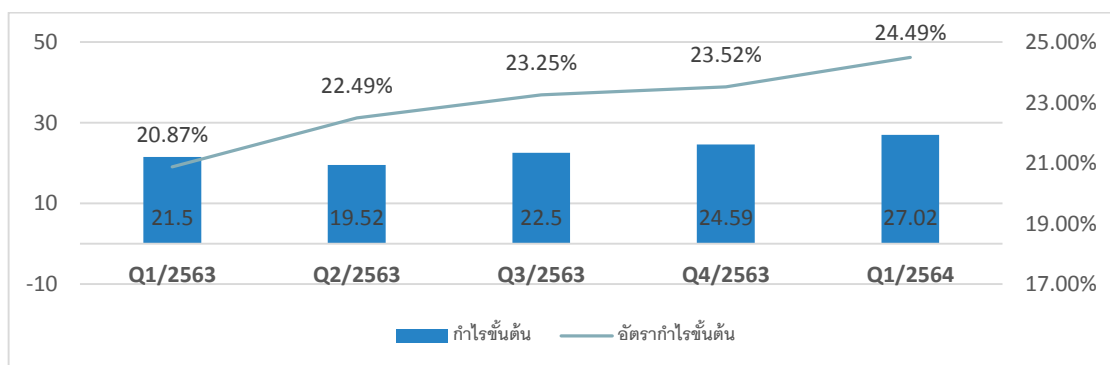
เศรษฐกิจไทยในไตรมาส 1/2564 มีแนวโน้มฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง โดยมีแรงสนับสนุนจากการขยายตัวของการส่งออก สะท้อนให้เห็นถึงอุปสงค์จากประเทศคู่ค้าหลักที่เพิ่มขึ้น รวมถึงมาตรการทางเศรษฐกิจที่ออกมาเพื่อกระตุ้นการใช้จ่ายภายในประเทศ ทั้งนี้ การกลับมาแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ในช่วงต้นเดือนเมษายน 2564 เป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญต่อการฟื้นตัวของอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวและการขยายตัวของเศรษฐกิจในประเทศ บริษัทจึงต้องปรับนโยบายการดำเนินงานธุรกิจด้วยความรอบคอบระมัดระวังในท่ามกลางสภาวะการณ์ที่ท้าทายนี้ โดยบริษัทขอสรุปผลการดำเนินงานในไตรมาส 1/2564 ดังนี้

รายได้จากการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการเท่ากับ 110.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 7.36 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.14 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า และเพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.80 ล้านบาทหรือร้อยละ 5.55 จากไตรมาสที่ผ่านมา เกิดจากบริษัทมีสัญญากับลูกค้ารายใหม่จำนวน 3 ราย เริ่มให้บริการตั้งแต่เดือนมกราคมและกุมภาพันธ์ อีกทั้งลูกค้ารายเดิมหนึ่งรายมีการต่อสัญญาอีก 5 ปี

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีจำนวนรถโดยสารของบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 375 คัน ประกอบด้วยรถบัสจำนวน 222 คัน รถมินิบัสจำนวน 42 คัน รถตู้จำนวน 104 คันและรถตู้วีไอพีจำนวน 7 คัน

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 27.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 24.49 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้าที่มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 21.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.87 และเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมาที่มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 24.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.52

มาจากบริษัทมีลูกค้ารายใหม่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มประสิทธิภาพในควบคุมการบริหารจัดการกระบวนการเดินรถอย่างต่อเนื่องทำให้สามารถลดต้นทุนการให้บริการได้ อาทิ ค่าน้ำมัน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถ และค่าเบี้ยประกันภัย เป็นต้น อีกทั้งค่าเสื่อมราคาของรถโดยสารของบริษัทเริ่มทยอยครบ 10 ปี ประกอบด้วย ปี 2564 จำนวน 9 คัน, ปี 2565 จำนวน 16 คัน, ปี 2566 จำนวน 21 คัน, ปี 2567 จำนวน 25 คัน, ปี 2568 จำนวน 20 คัน ตามลำดับ ซึ่งทำให้ต้นทุนการให้บริการในอนาคตของบริษัทลดลง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 12.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 0.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.06 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า และเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.76 ล้านบาทหรือร้อยละ 16.39 จากไตรมาสที่ผ่านมา หลักๆ เกิดจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่เกี่ยวกับการเพิ่มทุนจำนวน 65.00 ล้านบาทสามัญให้กับทาง บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด อาทิ ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 และค่าธรรมเนียมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน 0.58 ล้านบาท อีกทั้งบริษัทมีการย้ายสำนักงานใหญ่ ข้างต้น จึงต้องมีการตัดจำหน่ายโรงจอดรถที่นิคมอมตะซิตี้ ชลบุรีและค่าใช้จ่ายในการขนย้ายและปรับปรุงเพื่อคืนสภาพพื้นที่เช่าอีกจำนวน 0.47 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายดังกล่าวถือเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว (One-Time Expenses)

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า (TFRS16) เป็นต้น สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 2.71 ล้านบาท ลดลงเท่ากับ 0.06 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.04 จากไตรมาสเดียวกันปีก่อนหน้า และเพิ่มขึ้นเท่ากับ 0.07 ล้านบาทหรือร้อยละ 2.76 จากไตรมาสที่ผ่านมา หลักๆ เกิดจากบริษัทได้รับอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินที่ลดลง ถึงแม้ว่าบริษัทจะมีการซื้อรถโดยสารใหม่เพิ่มเติมในงวด อัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ 2.80%-3.50% (สำหรับปี 2563 เดิมอยู่ที่ 3.20%-3.50%) และในงวดบริษัทไม่มีดอกเบี้ยจากเงินเบิกเกินบัญชีเกิดขึ้น จึงทำให้ต้นทุนทางการเงินลดลง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมียานพาหนะภายใต้สัญญาเช่าการเงินคงเหลือจำนวน 209 คัน โดยสัญญาจะทยอยผ่อนชำระครบกำหนดดังนี้ ปี 2564 จำนวน 41 คัน (ชำระครบกำหนดแล้ว 17 คัน) , ปี 2565 จำนวน 57 คัน, ปี 2566 จำนวน 61 คัน, ปี 2567 จำนวน 18 คัน, ปี 2568 จำนวน 38 และปี 2569 จำนวน 11 คัน ตามลำดับ โดยมีจำนวนรถโดยสารของบริษัททั้งสิ้น 375 คัน (ปี 2563 จำนวน 347 คัน)

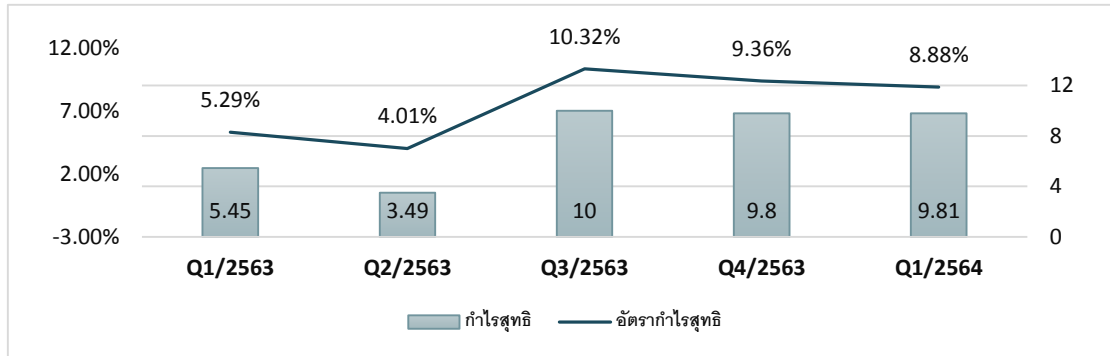
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (องค. 50) และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี อาทิ ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สำรองผลประโยชน์พนักงาน ผลขาดทุนทางภาษี (องค. 50) ผลกระทบทางสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่า TFRS16 และผลกระทบทางบัญชีและภาษีตามสัญญาเช่าทางการเงินและค่าเช่า เป็นต้น สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เท่ากับ 2.30 ล้านบาท ประกอบด้วยภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 0.68 ล้านบาทและภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจำนวน 1.62 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.67 ล้านบาทหรือร้อยละ 264.84 จากไตรมาสเดียวกันของปี

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) 9/30 หมู่ที่ 9 ตำบลบางนาง อำเภอบางน้ำซ้อย จังหวัดชลบุรี 20160

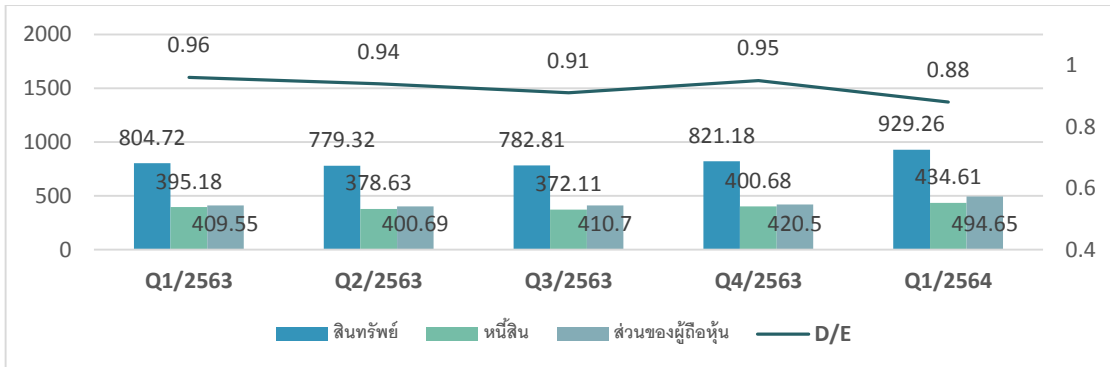
ก่อนหน้า และเพิ่มขึ้นเท่ากับ 0.69 ล้านบาทหรือร้อยละ 43.28 จากไตรมาสที่ผ่านมา เกิดจากการใช้สิทธิค่าใช้จ่ายทางภาษีที่ลดลงและการคำนวณผลกระทบทางบัญชีและภาษีตามสัญญาเช่าทางการเงินและค่าซากเพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาซื้อรถโดยสารเพิ่มขึ้น จึงทำให้บริษัทจะต้องตั้งภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



จากปัจจัยที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทมีผลกำไรสำหรับงวดสามเดือนปี 2564 เท่ากับ 9.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 8.88 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้าที่มีกำไรสุทธิ 5.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธির้อยละ 5.29 และเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมาที่มีกำไรสุทธิ 9.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธির้อยละ 9.36 สำหรับอัตรากำไรสุทธิที่ลดลงจากไตรมาสที่ผ่านมาเกิดจากค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายการเพิ่มทุน ค่าใช้จ่ายการย้ายสำนักงานใหญ่และสถานที่จอดรถที่เพิ่มขึ้นในงวดสามเดือนนี้

การวิเคราะห์งบแสดงฐานะทางการเงิน



สำหรับงวดสามเดือนปี 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 929.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 108.08 ล้านบาทหรือร้อยละ 13.16 จากสิ้นปีก่อนหน้า หลักๆ มาจากบริษัทมีการซื้อยานพาหนะสำหรับขนส่งเพิ่มจำนวน 28 คัน มูลค่ารวม 67.75 ล้านบาท โดยบริษัทได้ทำสัญญาเช่าการเงิน และในระหว่างงวดบริษัทมีการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 65.00 ล้านบาท ให้กับทาง บริษัท โตโยต้า มอเตอร์ ประเทศไทย จำกัด ในอัตราหุ้นละ 0.99 บาท ทำให้บริษัทได้รับเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 64.35 ล้านบาท อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากปี 2563 เนื่องจากบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนที่กล่าวข้างต้น



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)

กรรมการผู้จัดการ



บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) 9/30 หมู่ที่ 9 ตำบลบางนาง อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี 20160