

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายละเอียดงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

| รายการ | Q1/2565 | Q2/2565 | Q3/2565 | Q4/2565 | Q1/2566 | QoQ | % | YoY | % |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|---------|----------|
| รายได้จากการให้บริการ | 153.03 | 158.60 | 166.31 | 153.95 | 166.24 | 12.29 | 7.98% | 13.21 | 8.63% |
| ต้นทุนการให้บริการ | (119.13) | (126.99) | (140.85) | (135.11) | (141.06) | 5.95 | 4.40% | 21.93 | 18.41% |
| กำไรขั้นต้น | 33.90 | 31.61 | 25.46 | 18.84 | 25.18 | 6.34 | 33.65% | (8.72) | (25.72%) |
| รายได้อื่น | 0.13 | 0.12 | 0.18 | 0.13 | 0.68 | 0.55 | 423.08% | 0.55 | 423.08% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (13.31) | (13.44) | (14.35) | (15.13) | (16.92) | 1.79 | 11.83% | 3.61 | 27.12% |
| ต้นทุนทางการเงิน | (4.25) | (4.49) | (4.54) | (4.42) | (4.78) | 0.36 | 8.14% | 0.53 | 12.47% |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 16.47 | 13.80 | 6.75 | (0.58) | 4.16 | 4.74 | 817.24% | (12.31) | (74.74%) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (3.27) | (2.73) | (1.23) | (0.03) | (1.12) | 1.09 | 3633.33% | (2.15) | (65.75%) |
| กำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด | 13.20 | 11.07 | 5.52 | (0.61) | 3.04 | 3.65 | 598.36% | (10.16) | (76.97%) |
| อัตรากำไรขั้นต้น | 22.15% | 19.93% | 15.31% | 12.24% | 15.15% | | | | |
| อัตรากำไรสุทธิ | 8.62% | 6.97% | 3.32% | (0.40%) | 1.82% | | | | |

รายได้จากการให้บริการ

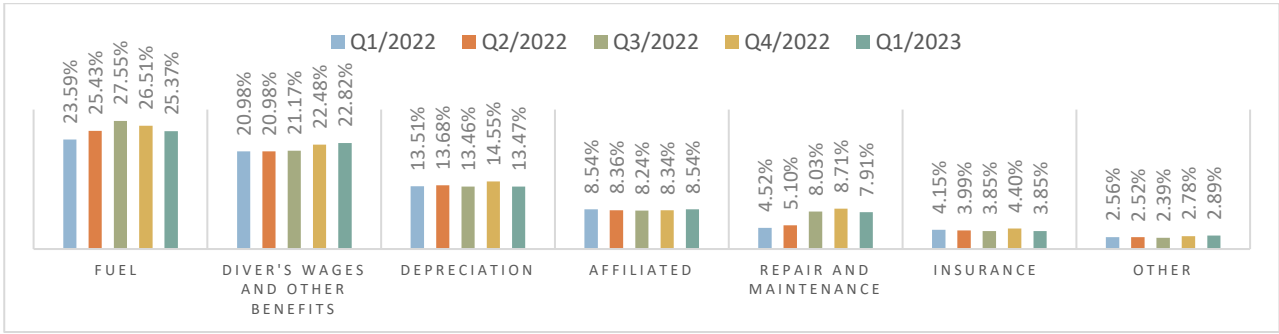
ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 166.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.21 ล้านบาทหรือ 8.63% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 12.29 ล้านบาทหรือ 7.98% เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนสาเหตุหลักมาจากลูกค้ากลับมาดำเนินธุรกิจปกติและมีการเพิ่มขึ้นของลูกค้าใหม่

รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ รายได้อื่น และกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 0.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.55 ล้านบาทหรือ 423.08% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 0.55 ล้านบาทหรือ 423.08% เกิดจากกำไรจากการจำหน่ายรถบัสที่ใช้แล้วจำนวน 3 คัน

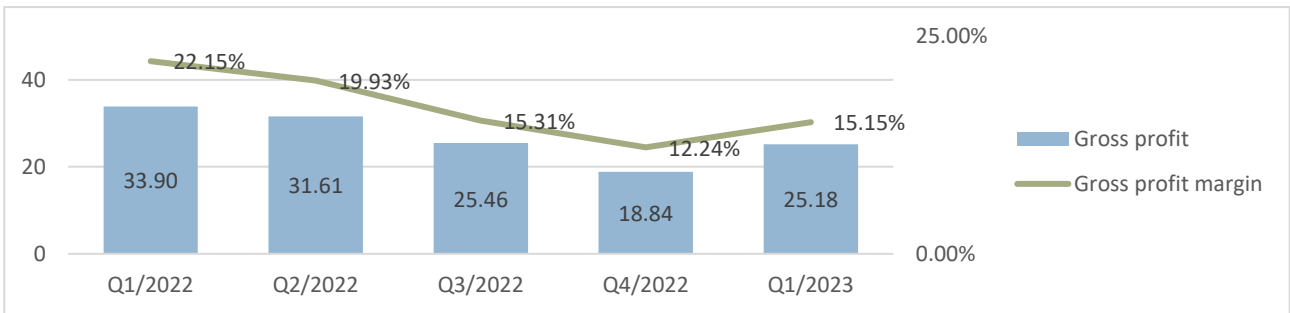
ต้นทุนการให้บริการ

ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 141.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21.93 ล้านบาทหรือ 18.41% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 5.95 ล้านบาทหรือ 4.40% เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน ซึ่งมีทิศทางเดียวกับรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้น แต่ถ้าเทียบตามสัดส่วนต้นทุนค่าบริการต่อรายได้ค่าบริการมีอัตราส่วนที่ลดลง รายละเอียดดังนี้



ตามกราฟแสดงให้เห็นถึงการบริหารต้นทุนค่าบริการที่ดีขึ้นทำให้สัดส่วนต้นทุนค่าบริการส่วนใหญ่ลดลง แต่สัดส่วนของค่าซ่อมบำรุงยังสูงอยู่เนื่องจากบริษัทยังมีการปรับปรุงสภาพรถเพื่อรองรับให้บริการลูกค้ารายเดิมและรายใหม่ และสัดส่วนต้นทุนด้านน้ำมันเชื้อเพลิงมีพัฒนาการที่ดีขึ้น แม้อัตราต้นทุนเชื้อเพลิงต่อหน่วยจะยังคงตัวในราคาสูงแสดงถึงการควบคุมการใช้น้ำมันมีประสิทธิภาพที่ดีขึ้น

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



ตามกราฟแสดงให้เห็นถึงทิศทางของกำไรขั้นต้นของบริษัทที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมา มาจากรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้นและการควบคุมต้นทุนการให้บริการที่ดีขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 16.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.61 ล้านบาทหรือ 27.12% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 1.79 ล้านบาทหรือ 11.83% มาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงานตามการปรับเพิ่มของกำลังคนตามการขยายการให้บริการของบริษัท

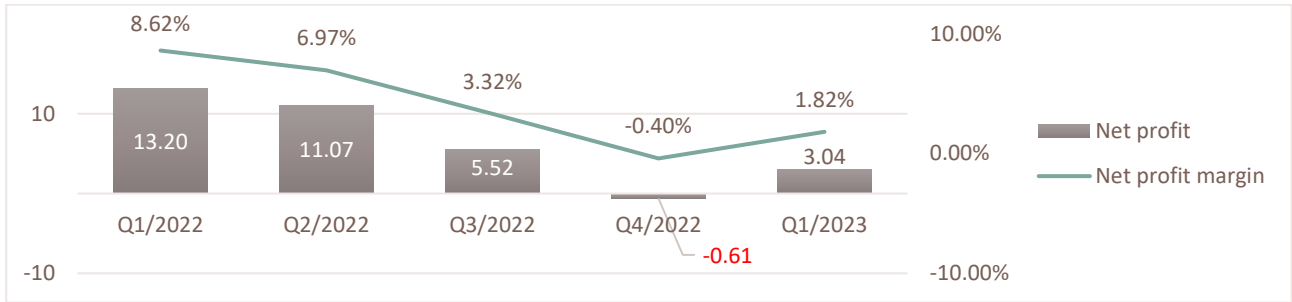
ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า ได้แก่ สัญญาเช่าทางการเงิน สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า (TFRS16) อาทิ ค่าเช่าพื้นที่จอดรถและค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น

ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 4.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.53 ล้านบาทหรือ 12.47% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 0.36 ล้านบาทหรือ 8.14% เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน เกิดจากการปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยตามประกาศของสถาบันการเงิน โดยส่วนใหญ่เป็นอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าคงที่ที่อยู่ร้อยละ 2.96 (Effective rate) ซึ่งในระหว่างงวดมีการชำระค่างวดครบกำหนดแล้ว 14 สัญญา

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (กนด. 50) และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี อาทิ สำรองผลประโยชน์พนักงาน ผลขาดทุนทางภาษี ผลกระทบทางบัญชีและภาษี เป็นต้น

ไตรมาส 1/2566 เท่ากับ 1.12 ล้านบาทเป็นภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งจำนวน มาจากผลกระทบทางบัญชีและภาษีของสัญญาเช่าและค่าซาก โดยในระหว่างงวดมีการลงทุนรถโดยสารใหม่จำนวน 8 คัน

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



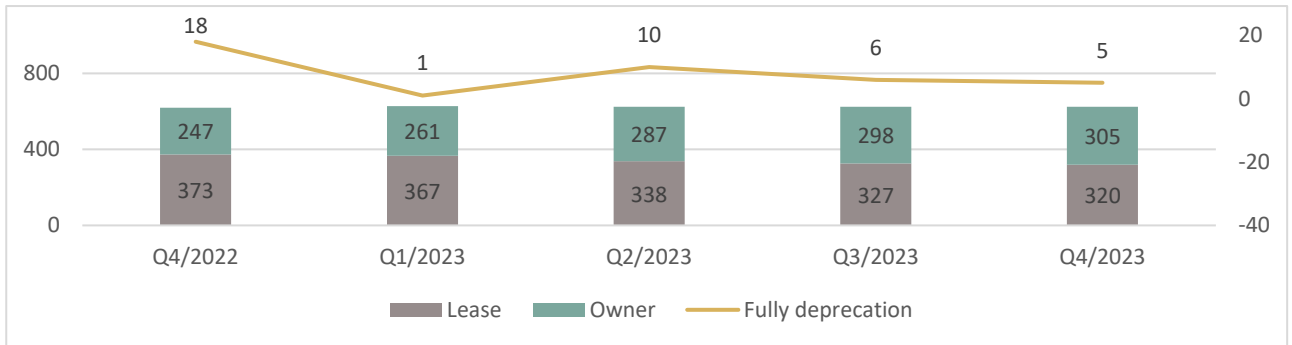
ตามกราฟแสดงให้เห็นถึงทิศทางของกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิของบริษัทที่มีแนวโน้มที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมา ตามข้อมูลที่ได้อีกข้างต้น

รายละเอียดงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: ล้านบาท)

| รายการ | 31/03/2565 | 30/06/2565 | 30/09/2565 | 31/12/2565 | 31/01/2566 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | % |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|---------|
| รวมสินทรัพย์ | 1,172.67 | 1,161.61 | 1,168.66 | 1,180.68 | 1,183.12 | 2.44 | 0.21% |
| รวมหนี้สิน | 661.34 | 659.68 | 661.21 | 673.84 | 693.72 | 19.88 | 2.95% |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 511.33 | 501.93 | 507.45 | 506.84 | 489.40 | (17.44) | (3.44%) |

สินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,183.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.44 ล้านบาทหรือ 0.21% ส่วนใหญ่มาจากลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 14.66 ล้านบาทและการลดลงของค่าเสื่อมราคาครุโดยสาร 10.64 ล้านบาทและการปรับมูลค่าตามบัญชีของรถบัสที่ขาย 2.46 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทมีรถโดยสารที่ให้บริการรวม 698 คัน ประกอบด้วย รถโดยสารของบริษัท 625 คัน อาทิ รถบัส 268 คัน รถมินิบัส 44 คัน รถตู้ 297 คัน รถตู้วีไอพี 7 คันและรถไฟฟ้า (มินิบัสและรถตู้ BYD) 7 คันและรถกระบะ 2 คัน และรถโดยสารร่วมบริการ 73 คัน ประกอบด้วย รถบัส 5 คันและรถตู้ 68 คัน โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับประเภทรถโดยสาร ดังนี้



หมายเหตุ: ปี 2564 รถโดยสารที่หมดค่าเสื่อมราคาครบ 10 ปีสะสมจำนวน 50 คัน และ Q1/2566 มีการขายรถบัสที่ใช้แล้วจำนวน 3 คัน

หนี้สินรวมเท่ากับ 693.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.88 ล้านบาท หรือ 2.95% ส่วนใหญ่รายการเพิ่มขึ้นมาจากเจ้าหนี้การค้า 24.68 ล้านบาทเป็นการตั้งเงินปันผลค้างจ่าย 20.52 ล้านบาทซึ่งจ่ายจริงในเดือนเมษายน 2566 และรับเงินกู้ยืมระยะสั้น 20.00 ล้านบาทส่วนรายการลดลงจากหนี้สินตามสัญญาเช่า 23.72 ล้านบาทจากการชำระค่างวด 34.14 ล้านบาทและการลงทุนรถโดยสารใหม่ 10.64 ล้านบาท อีกทั้งการจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาว 2.61 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 17.44 ล้านบาทหรือ 3.44% มาจากผลดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน 3.04 ล้านบาทและการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 จำนวน 20.42 ล้านบาท (อัตรากำไรสุทธิ 0.03 บาท)

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)
กรรมการผู้จัดการ