

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีรายละเอียดเพิ่มเติม ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		การเปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
	2564	2563		
รายได้จากการให้บริการ	493.80	391.09	102.71	26.26%
ต้นทุนการให้บริการ	392.48	302.99	89.49	29.54%
กำไรขั้นต้น	101.32	88.10	13.22	15.01%
รายได้อื่น	1.78	0.64	1.14	178.13%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.33	43.54	5.79	13.30%
ต้นทุนทางการเงิน	13.74	11.01	2.73	24.80%
กลับรายการ (ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)	(0.16)	1.44	(1.60)	(111.11%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	7.07	4.00	3.07	76.75%
กำไรสำหรับปี	33.12	28.75	4.37	15.20%
อัตรากำไรขั้นต้น	20.52%	22.53%		
อัตรากำไรสุทธิ	6.68%	7.34%		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งวดสามเดือน					การเปลี่ยนแปลงจาก Q3/2564	
	Q4/2564	Q3/2564	Q2/2564	Q1/2564	Q4/2563	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	140.19	134.01	109.25	110.35	104.55	6.18	4.61%
ต้นทุนการให้บริการ	111.91	104.74	92.50	83.33	79.96	7.17	6.85%
กำไรขั้นต้น	28.28	29.27	16.75	27.02	24.59	(0.99)	(3.38%)
รายได้อื่น	0.12	1.38	0.17	0.11	0.16	(1.26)	(91.30%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13.09	11.50	12.27	12.47	10.72	1.59	13.83%
ต้นทุนทางการเงิน	3.85	4.08	3.10	2.71	2.63	(0.23)	(5.64%)
กลับรายการ (ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น)	-	-	-	(0.16)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2.11	2.55	0.11	2.30	1.61	(0.44)	(17.25%)
กำไรสำหรับงวด	9.35	12.52	1.44	9.81	9.79	(3.17)	(25.32%)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งวดสามเดือน					การเปลี่ยนแปลงจาก Q3/2564	
	Q4/2564	Q3/2564	Q2/2564	Q1/2564	Q4/2563	ล้านบาท	ร้อยละ
อัตรากำไรขั้นต้น	20.17%	21.84%	15.33%	24.49%	23.52%		
อัตรากำไรสุทธิ	6.66%	9.25%	1.32%	8.88%	9.35%		

บทสรุปภาพรวมผลการดำเนินงาน

ในปี 2564 ภายใต้อิทธิพลที่เพิ่มขึ้นจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้บริษัทต้องวางแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจที่รัดกุมด้วยความระมัดระวัง เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและเสริมสร้างการเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน ในปี 2564 บริษัทสามารถสร้างรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น โดยมีลูกค้ารายใหม่จำนวน 12 รายและมีการลงทุนรถโดยสารใหม่จำนวน 169 คัน ซึ่งถือเป็นการซื้อรถโดยสารจำนวนมากที่สุดจากอดีตที่ผ่านมา เพื่อให้บริการแก่ลูกค้าที่เพิ่มขึ้นในไตรมาส 2 จำนวน 65 คันและเริ่มรับรู้รายได้ในไตรมาส 3 เป็นต้นมา และจำนวน 77 คันในไตรมาส 4 เพื่อให้บริการแก่ลูกค้าในไตรมาส 4 และต้นปี 2565 โดยในการจัดเตรียมรถโดยสารดังกล่าวทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นในไตรมาส 2 และไตรมาส 4 ของปี 2564 และในปี 2564 ราคาน้ำมันดีเซลเฉลี่ยทั้งปีมีความผันผวนเพิ่มขึ้นประมาณ 6 บาทต่อลิตรเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน จากปัจจัยดังกล่าวทำให้ผลประกอบการมีอัตราการกำไรขั้นต้นลดลง จึงทำให้บริษัทต้องปรับแผนกลยุทธ์สำหรับปี 2565 ในการลดต้นทุนบริการ การนำเทคโนโลยีเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการกระบวนการเดินรถ การขยายพื้นที่การให้บริการในนิคมอุตสาหกรรมภาคกลางจากเครือข่ายพันธมิตร และการขอลดในการบริหารจัดการรถไฟฟ้าที่มีแนวโน้มที่ดีที่จะช่วยเสริมสร้างการเติบโตในอนาคตอีกด้วย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานปีนี้สามารถเติบโตได้ตามเป้าหมายที่วางไว้

การพัฒนาการที่สำคัญสำหรับปี 2564

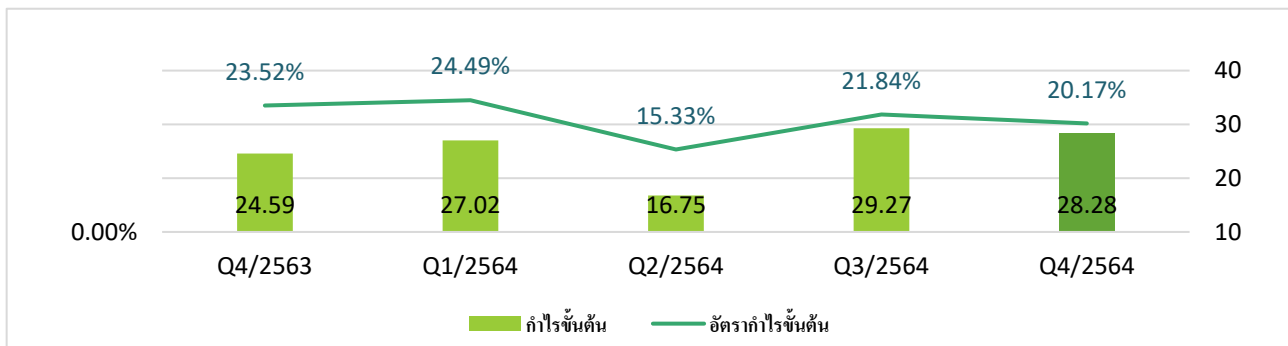
- บริษัทมีการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) คือบริษัท โตโยต้า ฟูโซ ไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด ที่ร่วมเป็นพันธมิตรทางธุรกิจ จำนวน 65.00 ล้านหุ้นหรือ 9.53% ในราคาเสนอขาย 0.99 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 64.35 ล้านบาท ซึ่งได้รับเงินเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 ทั้งจำนวนแล้ว และได้รับการอนุมัติเป็นหลักทรัพย์ในตลาดฯ Mai เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2564
- บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการบริษัท 1 ท่านจากบริษัท โตโยต้า ฟูโซ ไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด ตามสัดส่วนการถือหุ้น
- บริษัทได้มีประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมทั้งสิ้น 20.50 ล้านบาทหรือ 74.95 % ของกำไรหลังการหักเงินทุนสำรองตามกฎหมายแล้ว โดยจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564
- บริษัทได้ซื้อที่ดินและสร้างอาคารสำนักงานที่ตำบลบางนาง อำเภอบางทอง จังหวัดชลบุรี โดยได้จดทะเบียนเป็นสำนักงานใหญ่เมื่อวันที่ 1 เมษายน
- บริษัทได้รับการต่อใบอนุญาตประกอบการขนส่งไม่ประจำทางจาก กรมการขนส่งทางบกอีก 5 ปี
- วันที่ 2 สิงหาคม บริษัทได้จดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มเพื่อรองรับการให้บริการเช่ารถ
- เดือนสิงหาคม บริษัทได้ร่วมให้บริการ บริหารส่วนการปฏิบัติการในธุรกิจให้เช่ารถยนต์ไฟฟ้า กับบริษัท อีวี มีพลัส จำกัด (EVme plus) และเดือนตุลาคมบริษัทได้ร่วมให้บริการ บริหารส่วนการปฏิบัติการในธุรกิจให้เช่ารถมินิบัสไฟฟ้า กับบริษัท อรุณ พลัส (Arun plus) เพื่อต่อยอดธุรกิจรถไฟฟ้าในอนาคตต่อไป

บริษัทจึงขอสรุปผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 ดังนี้

รายได้จากการให้บริการ

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 493.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 102.71 ล้านบาทหรือ 26.26% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีรายได้จากการให้บริการ 391.09 ล้านบาท มาจากการรักษฐานลูกค้ารายเดิมเกือบ 100% และการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในการให้บริการจากการขยายพื้นที่การให้บริการและเพิ่มการให้บริการ อาทิ ให้บริการเช่ารถและให้บริการ บริหารจัดการรถไฟฟ้า ซึ่งเดือนมกราคม 2565 บริษัทได้มีลูกค้ารายใหม่เริ่มให้บริการอีกจำนวน 3 รายและลูกค้าเดิม 1 ราย โดยใช้รถโดยสารจำนวน 55 คันและให้บริการเช่ารถตู้ไฟฟ้า 2 คัน

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



สำหรับปี 2564 บริษัทมีกำไรขั้นต้น 101.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.22 ล้านบาทหรือ 15.01% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรขั้นต้น 88.10 ล้านบาท มาจากการเติบโตของรายได้ค่าบริการ และปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 20.52% ลดลงจากปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 22.53% หลักๆ มาจากต้นทุนบริการที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการเตรียมรถโดยสารที่ได้กล่าวข้างต้น เพื่อรองรับก่อนการให้บริการและการปรับขึ้นของราคาน้ำมันดีเซลที่สูงขึ้น

รายได้อื่น

รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากธนาคาร รายรับจากการบริหารจัดการ GPS ให้กับรถร่วม เงินรับคืนกองทุนสำหรับเลี้ยงชีพพนักงานลาออก การจำหน่ายสินทรัพย์และการขายอะไหล่ที่เสื่อมสภาพ

สำหรับปี 2564 บริษัทมีรายได้อื่น 1.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.14 ล้านบาทหรือ 178.13% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีรายได้อื่น 0.64 ล้านบาท หลักๆ มาจากบริษัทได้รับเงินชดเชยจำนวน 1.20 ล้านบาทในเดือนสิงหาคมและเดือนกันยายนตามมาตรการเยียวยาของภาครัฐสำหรับนายจ้างและผู้ประกันตนมาตรา 33 ประเภทธุรกิจในพื้นที่ควบคุมสูงสุดและเข้มงวด

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 49.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.79 ล้านบาทหรือ 13.30% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 43.54 ล้านบาท โดยรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายในการย้ายสำนักงานใหญ่ของบริษัท ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวน 65.00 ล้านบาทให้กับทางบริษัท โตโยต้า ทุโฮ ไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับมาตรการป้องกันโควิดตามนโยบายของบริษัท อาทิ ชุดตรวจโควิด เครื่องวัดอุณหภูมิ วัดซีนและอุปกรณ์ป้องกันโควิด ซึ่งถือเป็นรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (One-Time Expenses)

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน และดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า (IFRS16)

สำหรับปี 2564 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 13.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.73 ล้านบาทหรือ 24.80 % เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีต้นทุนทางการเงิน 11.01 ล้านบาท เกิดจากการลงทุนรถโดยสารใหม่จำนวน 169 คัน แต่เนื่องด้วยอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินที่ได้รับลดลง ซึ่งอัตราดอกเบี้ยล่าสุดอยู่ที่ 2.57% (ปี 2563 อยู่ที่ 3.20%-3.50%) แสดงให้เห็นว่าแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยที่ได้รับจะลดลง

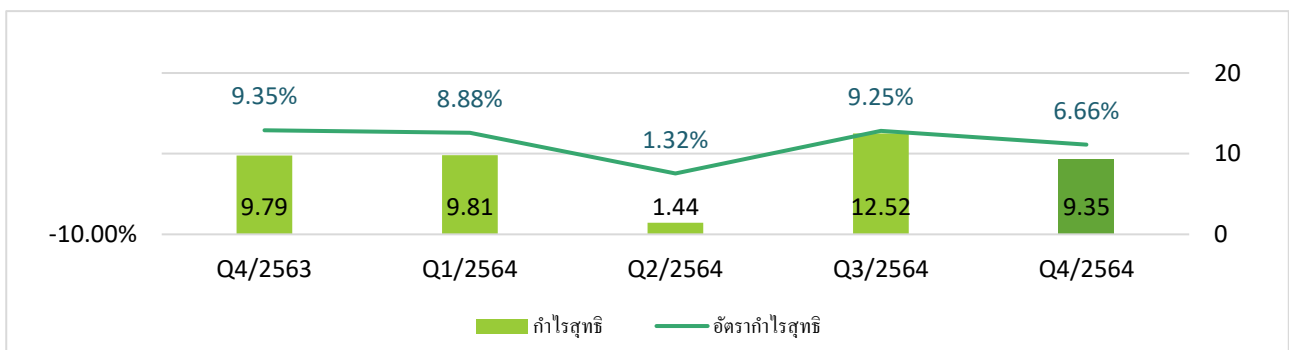
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีจำนวนรถโดยสารที่ทำสัญญาเช่าการเงินจำนวน 326 คันจากทั้งสิ้น 516 คัน ซึ่งจะทยอยครบกำหนดปี 2565 จำนวน 57 คัน, ปี 2566 จำนวน 61 คัน, ปี 2567 จำนวน 18 คัน, ปี 2568 จำนวน 99 คันและปี 2569 จำนวน 91 คัน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (ภงด. 50) และภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี อาทิ สรรองผลประโยชน์พนักงาน สรรองผลขาดทุนจากลูกหนี้การค้า ผลขาดทุนทางภาษี (ภงด. 50) ผลกระทบทางบัญชีและภาษีตามสัญญาเช่าการเงินและค่าเช่า สัญญาเช่า (IFRS16) และสรรองผลขาดทุนจากลูกหนี้การค้า

สำหรับปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 7.07 ล้านบาท ประกอบด้วยภาษีเงินได้นิติบุคคล 0.24 ล้านบาทและ ภาษีเงินได้เงินได้รอกการตัดบัญชี 6.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.07 ล้านบาทหรือ 76.75% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าที่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 4.00 ล้านบาท หลักๆ มาจากผลกระทบทางบัญชีและภาษีตามรูปแบบสัญญาเช่าการเงินและค่าเช่าที่เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในรถโดยสารใหม่จำนวน 169 คัน

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



สำหรับปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิ 33.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.37 ล้านบาทหรือ 15.19% จากปีก่อนหน้าที่มีกำไรสุทธิ 28.75 ล้านบาท มาจากรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้นและปี 2564 บริษัทมีอัตรากำไรสุทธิ 6.68% ลดลงจากปีก่อนหน้าที่มีอัตรากำไรสุทธิ 7.34% เกิดจากปัจจัยที่กล่าวข้างต้น โดยหากหักค่าใช้จ่ายในการเตรียมการรถโดยสารสำหรับรถโดยสารใหม่และค่าใช้จ่าย One-Time Expenses ออก บริษัทจะมีอัตรากำไรสุทธิเป็น 8.44% โดยประมาณ

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	การเปลี่ยนแปลง	% เพิ่ม (ลดลง)
รวมสินทรัพย์	1,103,537,230	821,178,504	282,358,726	34.38%
รวมหนี้สิน	605,415,653	400,682,133	204,733,520	51.10%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	498,121,577	420,496,371	77,625,206	18.46%

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

สินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,103.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 282.36 ล้านบาทหรือ 34.38% หลักๆ มาจากการบริษัท ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนให้กับบริษัท โตโยต้า ฑูโซ ไทย จำกัด จำนวน 64.35 ล้านบาท การจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดจำนวน 20.50 ล้านบาทและซื้อรถโดยสารใหม่จำนวน 169 คัน (ประกอบด้วย รถบัส 49 คัน รถมินิบัส 4 คันและรถตู้ 116 คัน) มูลค่ารวม 314.85 ล้านบาท โดยทำสัญญาเช่าการเงินจำนวน 306.04 ล้านบาท จึงทำให้ยอดหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 204.73 ล้านบาทหรือ 51.10% อีกทั้งในระหว่างงวดมีการจ่ายชำระค่างวดจำนวน 126.37 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเพิ่มขึ้น 77.63 ล้านบาทหรือ 18.46% มาจากการเพิ่มทุนและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีรถโดยสารที่ให้บริการจำนวน 588 คัน ประกอบด้วยรถโดยสารของบริษัทจำนวน 516 คัน ได้แก่ รถบัสจำนวน 257 คัน รถมินิบัสจำนวน 42 คัน รถตู้จำนวน 217 คันและรถโดยสารร่วมบริการจำนวน 72 คัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)
กรรมการผู้จัดการ