

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งวดสามเดือน						งวดเก้าเดือน		
	Q3/64	Q4/64	Q1/65	Q2/65	Q3/65	QoQ	Q3/64	Q3/65	YoY
รายได้จากการให้บริการ	134.02	140.18	153.03	158.60	166.31	4.86%	353.62	477.94	35.16%
ต้นทุนการให้บริการ	(104.74)	(111.91)	(119.13)	(126.99)	(140.85)	10.91%	(280.57)	(386.97)	37.92%
กำไรขั้นต้น	29.28	28.27	33.90	31.61	25.46	(19.46%)	73.05	90.97	24.53%
รายได้อื่น	1.37	0.13	0.13	0.12	0.18	50.00%	1.66	0.43	(74.10%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(11.49)	(13.10)	(13.31)	(13.44)	(14.35)	6.77%	(36.08)	(41.10)	13.91%
ต้นทุนทางการเงิน	(4.08)	(3.85)	(4.25)	(4.49)	(4.54)	1.11%	(9.89)	(13.28)	34.28%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2.56)	(2.11)	(3.27)	(2.73)	(1.23)	(54.95%)	(4.96)	(7.23)	45.77%
กำไรสำหรับงวด	12.52	9.34	13.20	11.07	5.52	(50.14%)	23.78	29.79	25.27%
อัตรากำไรขั้นต้น	21.85%	20.17%	22.15%	19.93%	15.31%		20.66%	19.03%	
อัตรากำไรสุทธิ	9.25%	6.66%	8.62%	6.97%	3.32%		6.69%	6.23%	

รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 166.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.71 ล้านบาทหรือ 4.86% จากไตรมาส 2/2565 เนื่องจากการปรับราคาค่าบริการเพิ่มขึ้นตามราคาน้ำมันที่สูงขึ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 477.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 124.32 ล้านบาทหรือ 35.16% จากช่วงเดียวกันปี 2564 เนื่องจากการให้บริการกับลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ ณ 30 กันยายน 2565 มีสัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้รายได้อีกจำนวน 1,341.62 ล้านบาท โดยมีรถโดยสารที่ให้บริการจำนวน 664 คัน ประกอบด้วย รถบัสจำนวน 271 คัน รถมินิบัสจำนวน 44 คัน รถตู้วีไอพี/รถตู้จำนวน 274 คัน รถตู้ไฟฟ้าจำนวน 2 คันและรถร่วมบริการจำนวน 73 คัน

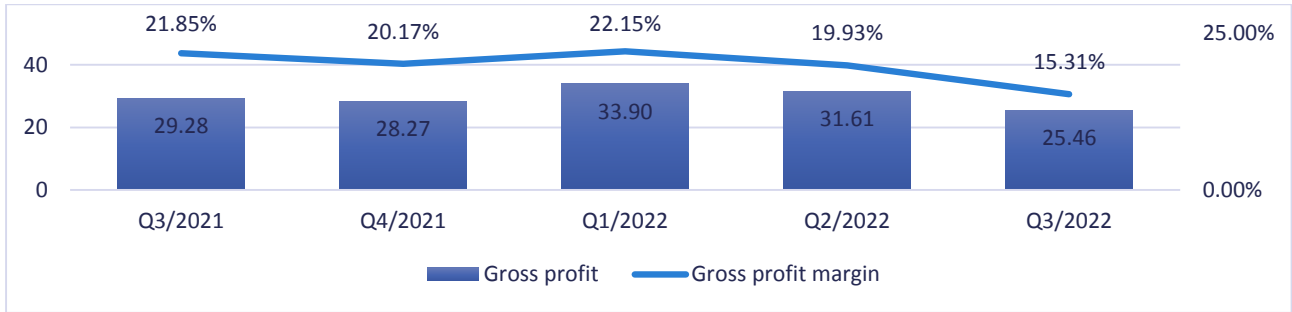
ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 140.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.86 ล้านบาทหรือ 10.91% จากไตรมาส 2/2565 เนื่องจากบริษัทได้นำรถโดยสารที่ใช้แล้วจำนวน 26 คันเพื่อปรับปรุงสภาพและดำเนินการต่อสัญญาการให้บริการกับลูกค้าที่ครบรอบสัญญาต่อไป จำนวน 5.5 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของนักขับที่เกี่ยวข้องตามสวัสดิการของบริษัทจำนวน 0.5 ล้านบาทโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (One-Time Expresses) ในไตรมาส 3/2565 รวมทั้งสิ้น 6.0 ล้านบาท อีกทั้งราคา

น้ำมันดีเซลมีค่าเฉลี่ยที่สูงขึ้นส่งผลต้นทุนน้ำมันดีเซลเพิ่มขึ้นในไตรมาส 3/2565 อีกประมาณ 5.5 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565

สำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 385.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 106.40 ล้านบาทหรือ 37.92% จากช่วงเดียวกันปี 2564 มาจากปัจจัยที่กล่าวข้างต้น

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



บริษัทมีกำไรขั้นต้นสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 90.97 ล้านบาทและอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 19.03% เพิ่มขึ้น 17.92 ล้านบาทหรือ 24.53% จากช่วงเดียวกันปี 2564 และไตรมาส 3/2565 มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 25.46 ล้านบาทและอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 15.31% ลดลง 6.15 ล้านบาทหรือ 19.49% จากไตรมาส 2/2565 เกิดจากต้นทุนการให้บริการที่เพิ่มขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งหากกลับรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวจะมีอัตรากำไรขั้นต้นประมาณ 19%

รายได้อื่น

รายได้อื่นประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร รายได้อื่นๆ อาทิ รายรับจากกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน การขายอะไหล่ที่เสื่อมสภาพ ส่วนลดรับ และรายรับจากการบริหารจัดการ GPS เป็นต้น บริษัทมีรายได้อื่นสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 0.43 ล้านบาท ลดลง 1.23 ล้านบาทหรือ 74.10% จากช่วงเดียวกันปี 2564 และไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 0.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.06 ล้านบาทหรือ 50.00% จากไตรมาส 2/2565 เนื่องจากการขายอะไหล่ที่เสื่อมสภาพ

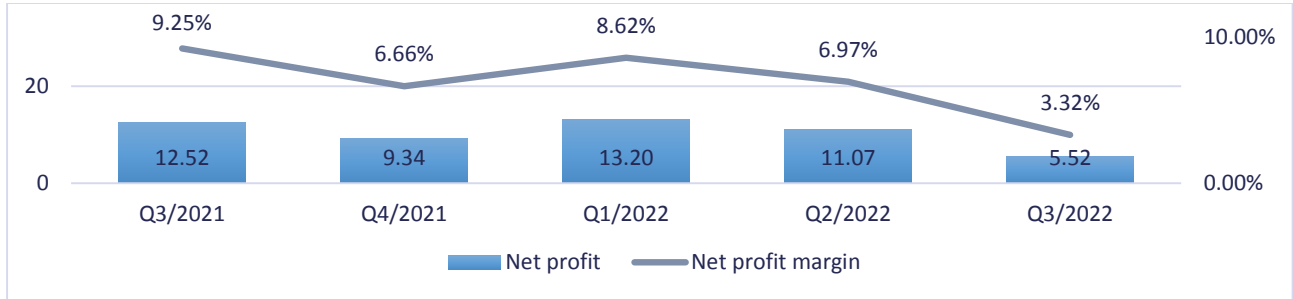
ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า ได้แก่ สัญญาเช่าทางการเงิน สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า (IFRS16) อาทิ ค่าเช่าพื้นที่จอดรถและค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น บริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 13.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.39 ล้านบาทหรือ 34.28% จากช่วงเดียวกันปี 2564 และไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 4.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.05 ล้านบาทหรือ 1.11% เกิดจากการทำสัญญาเช่าการเงินสำหรับรถโดยสารใหม่จำนวน 12 คัน อีกทั้งแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยมีการปรับเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (ภงด. 50) และภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี อาทิ สำรองผลประโยชน์พนักงาน ผลขาดทุนทางภาษี ผลกระทบทางบัญชีและภาษี เป็นต้น บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดเก้าเดือนเท่ากับ 7.23 ล้านบาท ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 0.55 ล้านบาทและภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจำนวน 6.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.27 ล้านบาทหรือ 45.77% จากช่วงเดียวกันปี 2564 เกิดจากผลกำไรที่เพิ่มขึ้น และผลกระทบทางบัญชีและภาษีจากการทำสัญญาเช่าและค่าชากในการลงทุนรถโดยสารใหม่

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



บริษัทมีกำไรสำหรับงวดเก้าเดือนปี 2565 เท่ากับ 29.79 ล้านบาทและอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 6.23% เพิ่มขึ้น 6.01 ล้านบาท หรือ 25.27% จากช่วงเดียวกันปี 2564 และไตรมาส 3/2565 มีกำไรสุทธิเท่ากับ 5.52 ล้านบาทและอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 3.32% เกิดจากรายการที่กล่าวข้างต้น ซึ่งหากกลับรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวจะมีอัตรากำไรสุทธิประมาณ 7%

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	31 ธ.ค. 2564	31 มี.ค. 2565	30 มิ.ย. 2565	30 ก.ย. 2565	การเปลี่ยนแปลง YE2564	% เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
รวมสินทรัพย์	1,103.54	1,172.67	1,161.61	1,168.66	65.12	5.90%
รวมหนี้สิน	605.42	661.34	659.68	661.21	55.79	9.22%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	498.12	511.33	501.93	507.45	9.33	1.87%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีการเปลี่ยนแปลง ดังนี้

สินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,168.66 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 65.12 ล้านบาท หรือ 5.90% เกิดจากการลงทุนในรถโดยสารใหม่จำนวน 75 คันเท่ากับ 135.03 ล้านบาทในรูปแบบสัญญาเช่าทั้งจำนวนส่งผลให้หนี้สินเพิ่มขึ้นเท่ากับ 132.50 ล้านบาท อีกทั้งในระหว่างงวดจ่ายชำระเงินกู้ระยะยาวจำนวน 7.71 ล้านบาทและจ่ายชำระค่างวดจำนวน 121.66 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 9.33 ล้านบาทหรือ 1.87% มาจากผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 29.79 ล้านบาทและการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 จำนวน 20.42 ล้านบาท (อัตรากำไรสุทธิ 0.03บาท)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชะกุล)

กรรมการผู้จัดการ