

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ  
 เรียง กรรมการและผู้จัดการ  
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
 สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565  
 ตารางที่ 1 รายละเอียดงบประมาณโครงการทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี 2564 ถึงปี 2565

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งวดสามเดือน							สำหรับปี			
	Q4/64	Q1/65	Q2/65	Q3/65	Q4/65	QoQ	%	2564	2565	YoY	%
รายได้จากการให้บริการ	140.18	153.03	158.60	166.31	153.95	(12.36)	(7.43%)	493.80	631.89	138.09	27.96%
ต้นทุนการให้บริการ	(111.91)	(119.13)	(126.99)	(140.85)	(135.11)	(5.74)	(4.08%)	(392.48)	(522.08)	129.60	33.02%
กำไรขั้นต้น	28.27	33.90	31.61	25.46	18.84	(6.62)	(26.00%)	101.32	109.81	8.49	8.38%
รายได้อื่น	0.13	0.13	0.12	0.18	0.13	(0.05)	(27.78%)	1.79	0.56	(1.23)	(68.72%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(13.10)	(13.31)	(13.44)	(14.35)	(15.13)	0.78	5.44%	49.18	56.23	7.05	14.34%
ต้นทุนทางการเงิน	(3.85)	(4.25)	(4.49)	(4.54)	(4.42)	(0.12)	(2.64%)	(13.74)	(17.70)	3.96	28.82%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11.45	16.47	13.80	6.75	(0.58)						
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2.11)	(3.27)	(2.73)	(1.23)	(0.03)	(1.20)	(97.56%)	(7.07)	(7.26)	0.19	2.69%
กำไรสำหรับงวด	9.34	13.20	11.07	5.52	(0.61)	(6.13)	(111.05%)	33.12	29.18	(3.94)	(11.90%)
อัตรากำไรขั้นต้น	20.17%	22.15%	19.93%	15.31%	12.24%			20.52%	17.38%		
อัตรากำไรสุทธิ	6.66%	8.62%	6.97%	3.32%	(0.04%)			6.68%	4.61%		

### สรุปผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565

ปี 2565 เป็นปีแห่งการสร้างฐานที่มั่นคงในการดำเนินธุรกิจโดยการนำกลยุทธ์ด้านการพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อยกระดับการแข่งขันและการขยายพื้นที่การให้บริการ พร้อมกับการนำรถบัสไฟฟ้ามาเริ่มให้บริการ สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนของบริษัทตลอดมาภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ให้ความสำคัญในการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและการพัฒนาความยั่งยืนของธุรกิจ (Environment, Social and Governance)

สำหรับปี 2565 ที่ผ่านมาเป็นปีของการฟื้นตัวจากการแพร่ระบาดของโควิด 19 ทำให้อุตสาหกรรมกลับสู่ภาวะปกติ อย่างไรก็ตามภาคอุตสาหกรรมโดยรวมยังคงได้รับผลกระทบจากสภาวะเศรษฐกิจอันแปรปรวน อีกทั้งสถานการณ์เงินเฟ้อของอัตราดอกเบี้ยที่ปรับตัวสูงขึ้นส่งผลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปด้วยความระมัดระวังมากขึ้น อีกทั้งกระแสไฟฟ้าที่มีผลต่อความต้องการลูกค้า บริษัทจึงปรับแผนกลยุทธ์การลงทุนรถบัสโดยสารใหม่เป็นการนำรถบัสโดยสารเดิมมาปรับปรุงสภาพเพื่อต่อสัญญารอบใหม่แทน

จึงทำให้ต้นทุนค่าบริการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจำนวน 11.41 ล้านบาทและราคาน้ำมันดีเซลที่มีค่าเฉลี่ยสูงขึ้นตลอดทั้งปี (ราคาน้ำมันเฉลี่ยสำหรับปี 2565 เท่ากับ 34 บาทต่อลิตร และปี 2564 เท่ากับ 23 บาทต่อลิตร)

### การพัฒนาการที่สำคัญ

- บริษัทได้เริ่มให้บริการลูกค้ารายใหม่จำนวน 9 ราย โดยลงทุนในโดยสารใหม่จำนวน 104 คันโดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนรถตู้ที่ใช้น้ำมันดีเซลเนื่องจากรถตู้ไฟฟ้ายังไม่มีจำหน่ายในท้องตลาด
- ขยายพื้นที่การให้บริการในโรงงานอุตสาหกรรมภาคกลางของประเทศ อาทิ อุตสาหกรรมสุรา และกรุงเทพฯ
- เริ่มนำรถมินิบัสไฟฟ้ามาให้บริการลูกค้า
- การประกาศจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2565 เป็นเงินสดในอัตราหุ้นละ 0.03 บาท รวมทั้งสิ้น 20.47 ล้านบาทหรืออัตราการจ่ายเงินปันผล 73.84% ทั้งนี้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2566

### รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการไตรมาส 4/2565 จำนวน 153.95 ล้านบาท ลดลง 12.36 ล้านบาทหรือ 7.43% จากไตรมาส 3/2565 สาเหตุหลักมาจากการให้บริการลดลงตามเที่ยววิ่งและวันหยุดปีใหม่ของลูกค้า อีกทั้งมีลูกค้า บางรายมิได้ใช้บริการต่อหลังจากครบกำหนดสัญญาการให้บริการ

สำหรับปี 2565 มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 631.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 138.09 ล้านบาทหรือ 27.96% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน มาจากบริษัทยังสามารถขยายฐานลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง

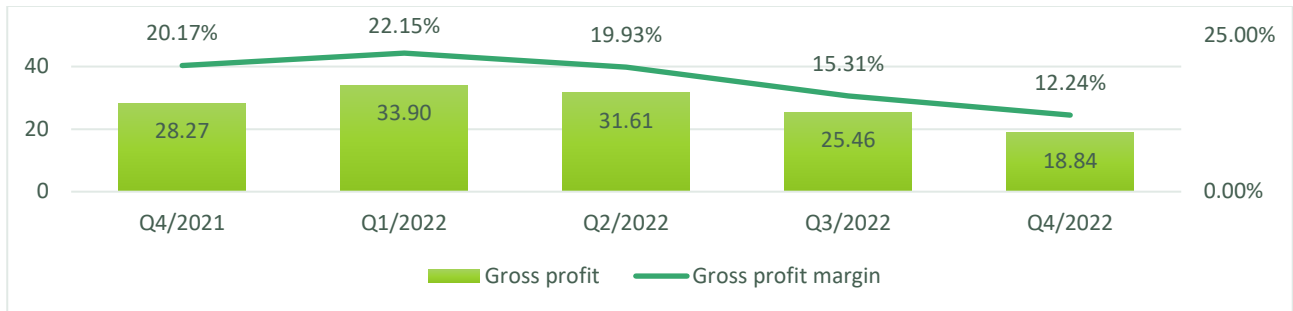
### ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการในไตรมาส 4/2565 จำนวน 135.11 ล้านบาทลดลงจากไตรมาส 3/2565 ที่มีจำนวน 140.85 ล้านบาท โดยรายจ่ายส่วนใหญ่ที่ลดลงเนื่องจากการใช้น้ำมันลดลงตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลง

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการสำหรับปี 2565 จำนวน 522.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 129.60 ล้านบาทหรือ 33.02% เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน รายละเอียด ดังนี้

- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ในปี 2565 จำนวน 163.06 ล้านบาทคิดเป็น 25.81% ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 54.23 ล้านบาท
- ค่าจ้างพนักงานขับรถ ในปี 2565 จำนวน 135.19 ล้านบาทคิดเป็น 21.39% ของรายได้ เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 37.04 ล้านบาท
- ค่าซ่อมบำรุงในปี 2565 จำนวน 41.77 ล้านบาทคิดเป็น 6.61% ของรายได้ โดยมีค่าปรับปรุงสภาพรถบัสอยู่จำนวน 11.41 ล้านบาทในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 11.94 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ อาทิเช่น ค่าเบี้ยประกันภัย ค่าเสื่อมราคา ฯลฯ มีอัตราส่วนที่ใกล้เคียงกับปี 2564

### กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



บริษัทมีกำไรขั้นต้นไตรมาส 4/2565 จำนวน 18.84 ล้านบาทและอัตรากำไรขั้นต้น 12.24% ลดลงจากไตรมาส 3/2565 และสำหรับปี 2565 มีกำไรขั้นต้นจำนวน 109.81 ล้านบาทและอัตรากำไรขั้นต้น 17.38% ลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เกิดจากรายได้ค่าบริการลดลงและต้นทุนบริการเพิ่มขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น

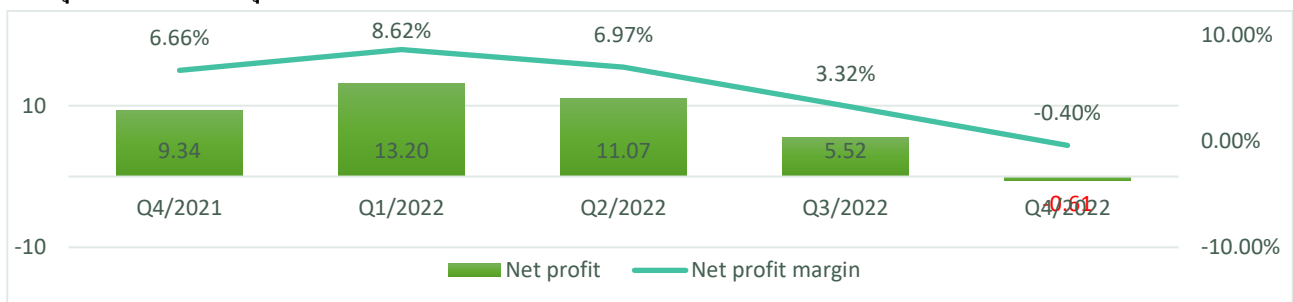
### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า ได้แก่ สัญญาเช่าทางการเงิน สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า (TFRS16) อาทิ ค่าเช่าพื้นที่จอดรถและค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น บริษัทมีต้นทุนทางการเงินไตรมาส 4/2565 จำนวน 4.42 ล้านบาท ลดลง 0.12 ล้านบาทหรือ 2.64% จากไตรมาส 3/2565 และสำหรับปี 2565 มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 17.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.96 ล้านบาทหรือ 28.82% ประกอบด้วย โดยต้นทุนทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจาก ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าซื้อ และจากการลงทุนในรถโดยสารใหม่เพิ่มขึ้นจำนวน 104 คัน ถึงแม้ว่าสถานการณ์อัตราดอกเบี้ยมีการปรับขึ้นแต่อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทได้รับตามสัญญาเช่ายังอยู่ที่ร้อยละ 2.96 (Effective rate) อีกทั้งระหว่างปีมีการจ่ายค่างวดครบกำหนดแล้ว 57 สัญญา

### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (กนด. 50) และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี อาทิ สำรองผลประโยชน์พนักงาน ผลขาดทุนทางภาษี ผลกระทบทางบัญชีและภาษี เป็นต้น สำหรับปี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 7.26 ล้านบาทเป็นภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งจำนวน เพิ่มขึ้น 0.19 ล้านบาทเกิดจากการลงทุนรถโดยสารใหม่เพิ่มขึ้นทำให้เกิดผลกระทบทางบัญชีและภาษีจากการทำสัญญาเช่าและค่าเช่า

### กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ



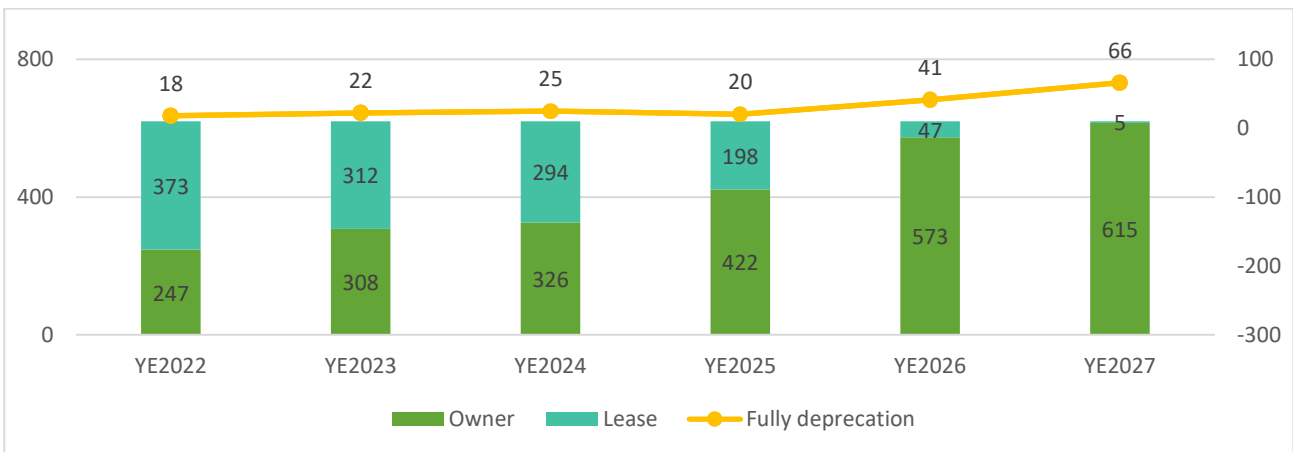
บริษัทมีกำไรสุทธิไตรมาส 4/2565 จำนวน (0.61) ล้านบาทอัตรากำไรสุทธิ (0.04%) ลดลงจากไตรมาส 3/2565 และกำไรสุทธิสำหรับปีจำนวน 29.18 ล้านบาทและอัตรากำไรสุทธิ 4.61% ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เกิดจากกำไรขั้นต้นที่ลดลงเป็นหลัก

ตารางที่ 2 รายละเอียดงบแสดงฐานะการเงิน 2564 ถึงปี 2565

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	31 ธ.ค. 2564	31 มี.ค. 2565	30 มิ.ย. 2565	30 ก.ย. 2565	31 ธ.ค. 2565	การ เปลี่ยนแปลง YE2564	% เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
รวมสินทรัพย์	1,103.54	1,172.67	1,161.61	1,168.66	1,180.68	77.14	6.99%
รวมหนี้สิน	605.42	661.34	659.68	661.21	673.84	68.42	11.30%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	498.12	511.33	501.93	507.45	506.84	8.72	1.75%

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีรถโดยสารที่ให้บริการจำนวน 692 คัน ประกอบด้วย รถบัสจำนวน 271 คัน รถมินิบัสจำนวน 44 คัน รถตู้และรถตู้วีไอพีจำนวน 296 คัน รถตู้ไฟฟ้า จำนวน 2 คัน รถมินิบัสไฟฟ้าจำนวน 5 คัน รถกระบะ 2 คันและรถร่วมบริการจำนวน 72 คัน มีรายละเอียดเกี่ยวกับสถานภาพของรถโดยสารของบริษัท ดังนี้



หมายเหตุ: ปี 2564 มีรถโดยสารที่หมดค่าเสื่อมราคาครบ 10 ปีสะสมจำนวน 50 คัน

### การเปลี่ยนแปลงรายการที่สำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์รวมจำนวน 1,180.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 77.14 ล้านบาทหรือ 6.99% เกิดจากการลงทุนในรถโดยสารใหม่จำนวน 104 คัน มีมูลค่ารวม 178.80 ล้านบาทผ่านการทำสัญญาเช่าทั้งจำนวนส่งผลให้หนี้สินเพิ่มขึ้น อีกทั้งในระหว่างงวดจ่ายชำระเงินกู้ระยะยาวจำนวน 10.32 ล้านบาทและจ่ายชำระค่างวดจำนวน 159.84 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 8.72 ล้านบาทหรือ 1.75% มาจากผลกำไรสำหรับปีจำนวน 29.18 ล้านบาทและการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 จำนวน 20.42 ล้านบาท (อัตราหุ้นละ 0.03 บาท)



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)

กรรมการผู้จัดการ



บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) 9/30 หมู่ 9 ตำบลบางนาง อำเภอบางแพ จังหวัดชลบุรี 20160