

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ  
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
 สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ตารางแสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	Q4/65	Q1/66	Q2/66	Q3/66	Q4/66	Q0Q	%	YE2565	YE2566	YoY	%
รายได้จากการให้บริการ	153.94	166.23	160.42	168.80	173.75	4.95	2.93%	631.88	669.20	37.32	5.91%
ต้นทุนการให้บริการ	(135.12)	(141.05)	(133.66)	(136.74)	(140.64)	3.90	2.85%	(522.08)	(552.09)	30.01	5.75%
กำไรขั้นต้น	18.82	25.18	26.76	32.06	33.11	1.05	3.28%	109.80	117.11	7.31	6.66%
รายได้อื่น	0.14	0.67	0.59	0.56	0.45	(0.11)	(19.64%)	0.56	2.27	1.71	305.36%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(15.13)	(16.92)	(13.21)	(16.22)	(17.23)	1.01	6.23%	(56.23)	(63.58)	7.35	13.07%
ต้นทุนทางการเงิน	(4.42)	(4.78)	(5.12)	(5.00)	(4.84)	(0.16)	(3.20%)	(17.70)	(19.74)	2.04	11.53%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.59)	4.15	9.01	11.40	11.48	0.08	0.70%	36.43	36.04	(0.39)	(1.07%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.03)	(1.11)	(1.80)	(2.33)	(1.82)	(0.51)	(21.89%)	(7.26)	(7.06)	(0.20)	(2.75%)
กำไรสำหรับปี	(0.62)	3.03	7.21	9.07	9.67	0.60	6.62%	29.17	28.98	(0.19)	(0.65%)
อัตรากำไรขั้นต้น	12.23%	15.15%	16.68%	18.99%	19.06%			17.38%	17.50%		
อัตรากำไรสุทธิ	(0.04%)	1.82%	4.48%	5.36%	5.55%			4.61%	4.32%		

### การพัฒนาการที่สำคัญ

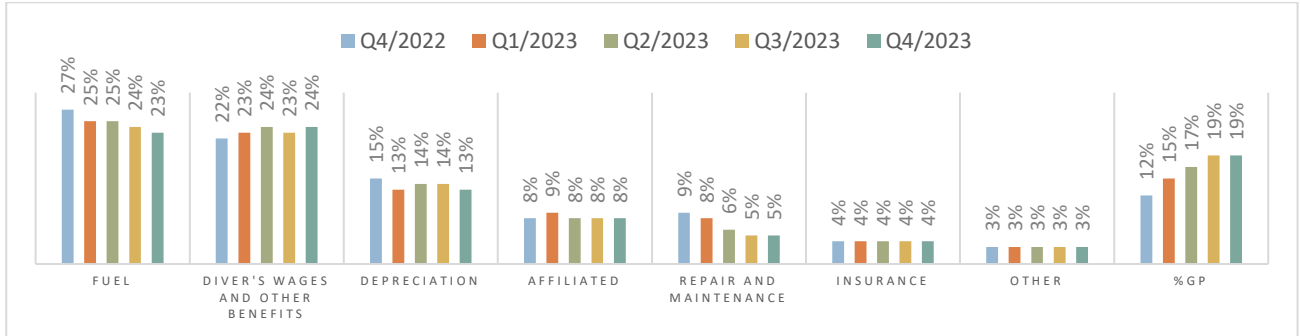
- บริษัทมีการจำหน่ายรถบัสโดยสารที่ใช้แล้วจำนวน 9 คัน ตัดค่าเสื่อมราคาแล้ว 10 ปี
- บริษัทมีลูกค้าจำนวน 66 ราย โดยมีรถโดยสารที่ให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 678 คัน ประกอบด้วย รถบัสโดยสารจำนวน 267 คัน รถมินิบัสโดยสารจำนวน 51 คัน รถตู้/รถตู้วีไอพีโดยสารจำนวน 350 คัน รถไฟฟ้าโดยสารจำนวน 8 คันและรถกระบะให้บริการจำนวน 2 คัน ซึ่งมีรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ได้รับรู้ 1,500 ล้านบาทของสัญญาคงเหลือ
- บริษัทให้ความสำคัญในการเปิดเผยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ตามเกณฑ์แบบ 56-1 One Report ของสำนักงาน กสท. เป็นแนวทางในการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน จึงได้จัดทำรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรสำหรับปี 2566 ซึ่งได้ผ่านการทวนสอบ พร้อมทั้งขึ้นทะเบียนกับทาง อบก. เพื่อขอเอกสารรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) และฉลากคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

### รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการสำหรับปี 2566 เท่ากับ 669.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.32 ล้านบาทหรือ 5.91% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 4.95 ล้านบาทหรือ 2.93% จากไตรมาส 3/2566 สาเหตุหลักบริษัทยังสามารถขยายฐานลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง

### ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการสำหรับปี 2566 เท่ากับ 552.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.01 ล้านบาทหรือ 5.75% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 3.90 ล้านบาทหรือ 2.85% จากไตรมาส 3/2566 ซึ่งมีทิศทางเดียวกับรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้น แต่ถ้าวัดจากรายได้ส่วนต้นทุนทางตรงต่อรายได้ค่าบริการ รายละเอียดดังนี้



จากกราฟที่แสดงผลที่ได้ในไตรมาส 4/2566 ของต้นทุนการให้บริการมีสัดส่วนลดลงเป็นผลจากการที่บริษัทมีการควบคุมต้นทุนทางตรงที่ดีขึ้น แต่สำหรับเงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงานขับรถ (นักขับ) มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเนื่องจากเดือนธันวาคมมีการเตรียมนักขับใหม่สำหรับการให้บริการลูกค้ารายใหม่ในปีถัดไป

### กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2566 บริษัทมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 117.11 ล้านบาท และอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 17.50% เพิ่มขึ้น 7.31 ล้านบาทหรือ 6.66% เมื่อเทียบกับปีก่อน และไตรมาส 4/2566 มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 33.11 ล้านบาทและอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 19.06% เพิ่มขึ้น 1.05 ล้านบาทหรือ 3.28% จากไตรมาส 3/2566 ซึ่งแนวโน้มของกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็นไปตามแผนการดำเนินงานบริษัทจากการซ่อมบำรุงและปรับปรุงสภาพรถโดยสารที่ใช้แล้วและแนวโน้มของราคาน้ำมันดีเซลมีราคาเฉลี่ยที่ลดลง

### ต้นทุนทางการเงิน

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

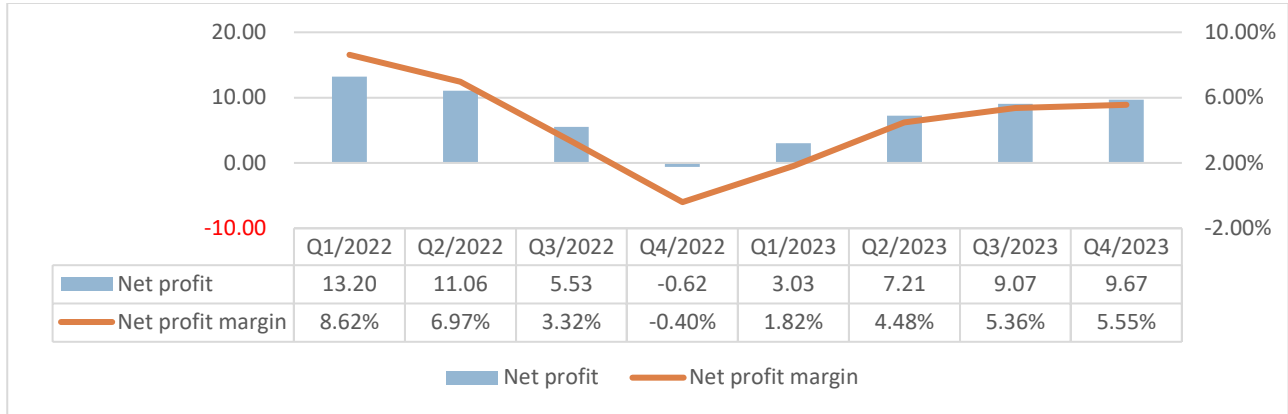
บริษัทมีต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2566 เท่ากับ 19.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.04 ล้านบาทหรือ 11.53% เมื่อเทียบกับปีก่อน และลดลง 0.16 ล้านบาทหรือ 3.20% จากไตรมาส 3/2566 มาจากในระหว่างปีมีการจ่ายค่าวงครบกำหนดแล้ว 61 สัญญา และการเพิ่มรถโดยสารจำนวน 67 คัน ถึงแม้ว่าสถานการณ์อัตราดอกเบี้ยมีการปรับขึ้นแต่อัตราดอกเบี้ยที่บริษัทได้รับตามสัญญาเช่ายังอยู่ที่ร้อยละ 4.01 (Effective rate)

### ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

สำหรับปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่ 7.06 ล้านบาท ซึ่งเป็นภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งจำนวน ลดลง 0.20 ล้านบาทหรือ 2.75% เกิดจากผลกระทบทางบัญชีและทางภาษีจากการทำสัญญาเช่าและค่าซากของรถบริษัท

### กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

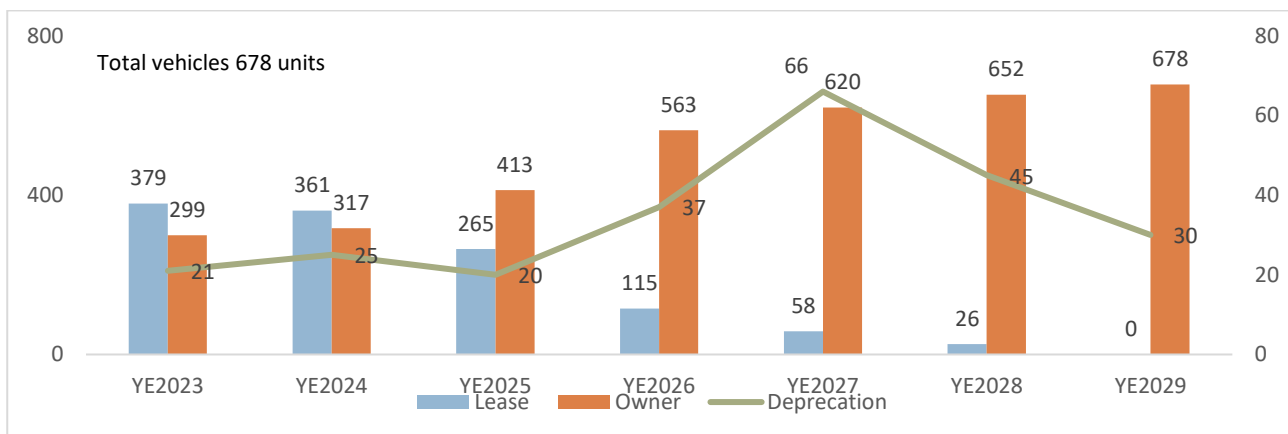


สำหรับปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 28.98 ล้านบาท และอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 4.32% ลดลง 0.19 ล้านบาทหรือ 0.65% เมื่อเทียบกับปีก่อน และไตรมาส 4/2566 มีกำไรขึ้นต้นเท่ากับ 9.67 ล้านบาทและอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 5.55% เพิ่มขึ้น 0.60 ล้านบาทหรือ 6.62% จากไตรมาส 3/2566 มีแนวโน้มการเพิ่มขึ้นตามแผนธุรกิจของบริษัทที่กล่าวข้างต้นซึ่งจะส่งผลในปีถัดไป

### ตารางแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	31/12/2565	31/03/2566	30/06/2566	30/09/2566	31/12/2566	Chg. YE2565	%
รวมสินทรัพย์	1,180.68	1,183.12	1,167.94	1,191.06	1,203.34	22.66	1.92%
รวมหนี้สิน	673.84	693.72	671.33	685.38	686.86	13.02	1.93%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	506.84	489.40	496.61	505.68	516.48	9.64	1.90%
Current ratio (เท่า)	0.49	0.48	0.45	0.60	0.52		
D/E ratio (เท่า)	1.33	1.42	1.35	1.36	1.33		



หมายเหตุ: ปี 2565 มีรถโดยสารที่ค่าเสื่อมราคาครบ 10 ปีสะสมจำนวน 60 คัน

## การเปลี่ยนแปลงรายการที่สำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์รวมจำนวน 1,203.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.66 ล้านบาทหรือ 1.92% หลักมาจากการลงทุนในรถโดยสารใหม่จำนวน 67 คัน มูลค่าสินทรัพย์รวม 111.31 ล้านบาท และตัดค่าเสื่อมราคาจำนวน 90.06 ล้านบาท ซึ่งทำให้นี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเช่นกัน ส่งผลให้มีหนี้สินรวมเท่ากับ 686.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.02 ล้านบาทหรือ 1.93% ถึงแม้ว่าในระหว่างงวดมีการชำระค่างวดแล้ว 132.88 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 516.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.64 ล้านบาทหรือ 1.90% เกิดจากผลกำไรสำหรับปีจำนวน 28.98 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 จำนวน 20.46 ล้านบาท (อัตราก่อนหัก 0.03 บาท)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)

กรรมการผู้จัดการ