

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 สิ่งที่ส่งมาด้วย: รายงานและงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

บริษัท เอทีพี 30 จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน โดยพิจารณาจากงบการเงินของบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
 ตารางแสดงงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	Q1/66	Q2/66	Q3/66	Q4/66	Q1/67	Q0Q	%	YoY	%
รายได้จากการให้บริการ	166.23	160.42	168.80	173.75	176.99	3.24	1.86%	10.76	6.47%
ต้นทุนการให้บริการ	(141.05)	(133.66)	(136.74)	(140.64)	(141.86)	1.22	0.87%	0.81	0.57%
กำไรขั้นต้น	25.18	26.76	32.06	33.11	35.13	2.02	6.10%	9.95	39.52%
รายได้อื่น	0.67	0.59	0.56	0.45	0.21	(0.24)	(53.33%)	(0.46)	(68.66%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(16.92)	(13.21)	(16.22)	(17.23)	(17.52)	0.29	1.68%	0.60	3.55%
ต้นทุนทางการเงิน	(4.78)	(5.12)	(5.00)	(4.84)	(4.88)	0.04	0.83%	0.10	2.09%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	4.15	9.01	11.40	11.48	12.92	1.44	12.54%	8.77	211.33%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1.11)	(1.80)	(2.33)	(1.82)	(2.49)	0.67	36.81%	1.38	124.32%
กำไรสำหรับงวด	3.03	7.21	9.07	9.67	10.43	0.76	7.86%	7.40	244.22%
EBITDA	32.39	37.79	40.32	40.58	42.05				
อัตรากำไรขั้นต้น	15.15%	16.68%	18.99%	19.06%	19.85%				
อัตรากำไรสุทธิ	1.82%	4.48%	5.36%	5.55%	5.89%				

การพัฒนาที่สำคัญ

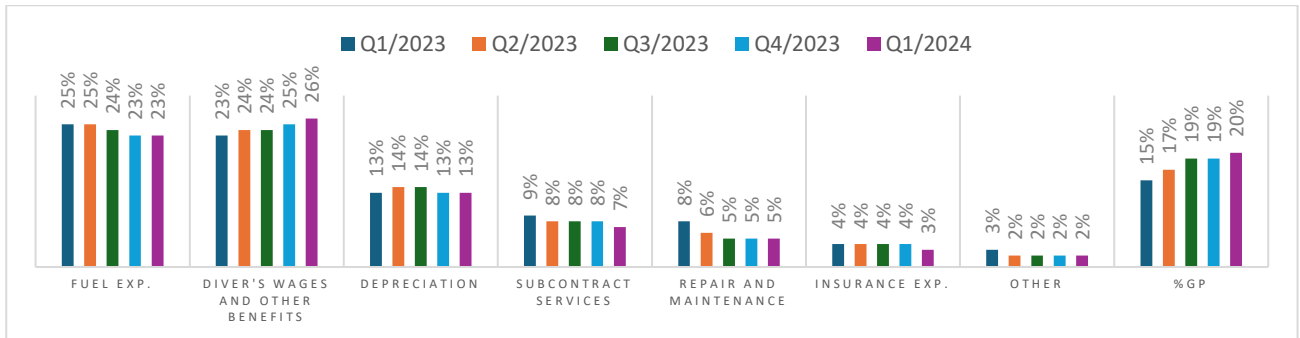
- บริษัทมีลูกค้าจำนวน 68 ราย โดยมีรถโดยสารที่ให้บริการทั้งสิ้นจำนวน 685 คัน ประกอบด้วย รถบัสโดยสารจำนวน 267 คัน รถมินิบัสโดยสารจำนวน 51 คัน รถตู้/รถตู้วีไอพีโดยสารจำนวน 357 คัน รถไฟฟ้าโดยสารจำนวน 8 คันและรถกระบะให้บริการจำนวน 2 คัน ซึ่งมีรายได้ค่าบริการที่ยังไม่ได้รับรู้ 1,480 ล้านบาทของสัญญาคงเหลือ
- บริษัทให้ความสำคัญการดำเนินงานอย่างยั่งยืน โดยตระหนักถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีพร้อมทั้งการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและมีความโปร่งใสเพื่อสร้างความเชื่อมั่นในแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้งให้ความสำคัญเรื่องการหลักการและแนวปฏิบัติที่ดีด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและการกำกับดูแล (ESG) มาโดยตลอด ซึ่งบริษัทได้ทำการเปิดเผยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรและได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้ทวนสอบในแบบ 56-1 One Report ปี 2567 อย่างครบถ้วน พร้อมได้รับการขึ้นทะเบียนฉลากคาร์บอนฟุตพริ้นขององค์กร (CFO) จากทางองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)

รายได้จากการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ ไตรมาส 1/2567 เท่ากับ 176.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.76 ล้านบาทหรือ 6.47% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 3.24 ล้านบาทหรือ 1.86% จากไตรมาส 4/2566 เกิดจากการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ อีกทั้งการเพิ่มให้บริการใหม่สำหรับการรับงานรับส่งแบบครั้งคราวที่ได้รับการตอบรับจากลูกค้าจำนวนมากในรูปแบบการให้บริการที่เรียกว่า VIP Vehicle Service (VVS)

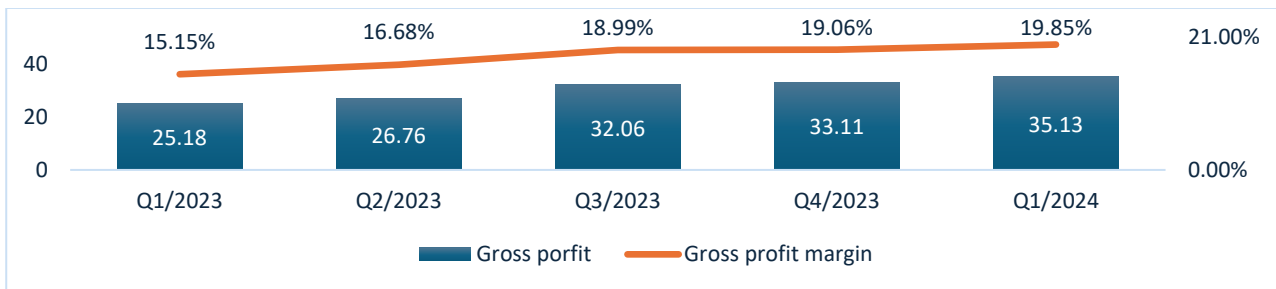
ต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนการให้บริการ ไตรมาส 1/2567 เท่ากับ 141.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.81 ล้านบาทหรือ 0.57% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 1.22 ล้านบาทหรือ 0.87% จากไตรมาส 4/2566 ซึ่งมีทิศทางเดียวกับรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้น แต่ถ้าพิจารณาสัดส่วนต้นทุนทางตรงต่อรายได้ค่าบริการ มีรายละเอียดดังนี้



จากกราฟแสดงผลไตรมาส 1/2567 มีสัดส่วนต้นทุนทางตรงที่ลดลงเป็นผลจากการควบคุมต้นทุนทางตรงที่ดีขึ้น แต่สำหรับเงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน (นักขับและฝ่ายซ่อมบำรุง) มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการการเตรียมรถขับใหม่เพื่อรองรับการให้บริการลูกค้าและสนับสนุนงานนอก VVS

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น



จากกราฟแสดงแนวโน้มของกำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นที่คิดตั้งแต่ไตรมาส 1/2566 เป็นไปตามแผนธุรกิจที่บริษัทได้วางเป้าหมายไว้ในกรให้บริการเพิ่มเติมและควบคุมต้นทุนทางตรงที่ดีขึ้น และคาดว่าไตรมาสถัดไปยังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงิน ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคาร ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า ได้แก่ สัญญาเช่าทางการเงิน สัญญาเช่าซื้อและสัญญาเช่า (IFRS16) อาทิ ค่าเช่าพื้นที่จอดรถและค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เป็นต้น

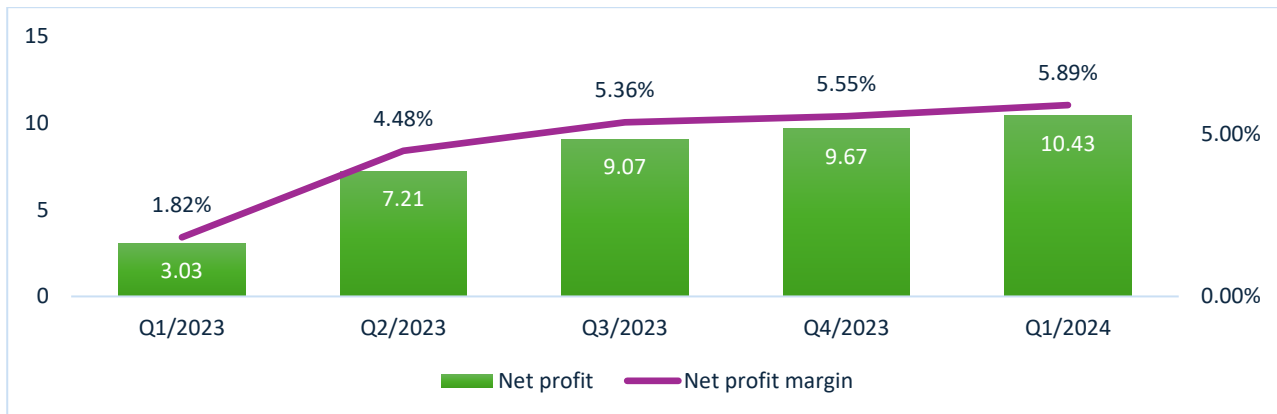
บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน ไตรมาส 1/2567 เท่ากับ 4.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.10 ล้านบาทหรือ 2.09% เมื่อเทียบกับปีก่อน และเพิ่มขึ้น 0.04 ล้านบาทหรือ 0.83% จากไตรมาส 4/2566

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล (กค. 50) และภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี อาทิ สำรองผลประโยชน์พนักงาน ผลขาดทุนทางภาษี ผลกระทบทางบัญชีและภาษี เป็นต้น

ไตรมาส 1/2567 มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้อยู่ที่ 2.49 ล้านบาทเป็นยอดภาษีเงินได้รอตัดบัญชีทั้งจำนวน เพิ่มขึ้น 0.67 ล้านบาท หรือ 36.81% เกิดจากผลกระทบทางบัญชีและทางภาษีจากการทำสัญญาเช่าและค่าซากของรถบริษัทที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

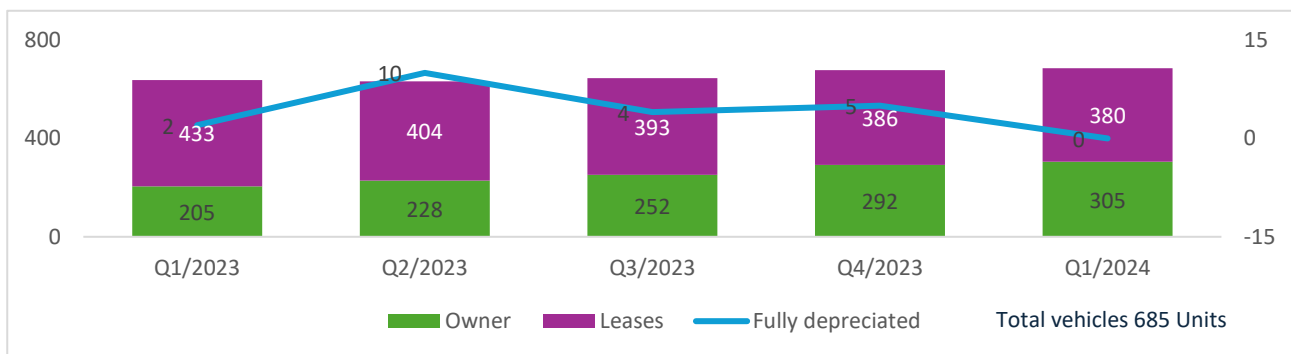


จากกราฟแสดงกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิมีแนวโน้มที่ดีจากตั้งแต่ไตรมาส 1/2566 เป็นต้นมา มาจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นเป็นไปตามเป้าหมายปี 2567 ของบริษัทที่กล่าวข้างต้น

ตารางแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	31/03/2566	30/06/2566	30/09/2566	31/12/2566	31/03/2567	Chg. YE2566	%
รวมสินทรัพย์	1,183.12	1,167.94	1,191.06	1,203.34	1,195.03	(8.31)	(0.69%)
รวมหนี้สิน	693.72	671.33	685.38	686.86	668.12	(18.74)	(2.73%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	489.40	496.61	505.68	516.48	526.91	10.43	2.02%
Current ratio (เท่า)	0.48	0.45	0.60	0.52	0.53		
D/E ratio (เท่า)	1.42	1.35	1.36	1.33	1.27		



หมายเหตุ: ปี 2565 มีรถโดยสารที่ค่าเสื่อมราคาครบ 10 ปีสะสมจำนวน 60 คัน

การเปลี่ยนแปลงรายการที่สำคัญ ดังนี้

ณ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,195.03 ล้านบาท ลดลง 8.31 ล้านบาทหรือ 0.69% เกิดจากการตัดค่าเสื่อมราคาในงวดเท่ากับ 23.06 ล้านบาท ถึงแม้จะมีการลงทุนรถตู้เพิ่มจำนวน 7 คัน มูลค่ารวม 10.18 ล้านบาท และหนี้สินรวมลดลง 18.74 ล้านบาท หรือ 2.73% มาจากการจ่ายชำระสินเชื่อบริษัทจำนวน 32.64 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 526.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.43 ล้านบาท หรือ 2.02% เกิดจากผลประกอบการของบริษัทที่ดี

จึงเรียนมาเพื่อ โปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ เตชากุล)

กรรมการผู้จัดการ