



บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานไตรมาส 3 และสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

## ภาพรวมของธุรกิจ

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“ACG”) ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น ซึ่งปัจจุบันมีบริษัทย่อย 2 บริษัท คือ บริษัท ฮอนด้ามอเตอร์ส จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.74 ซึ่งประกอบธุรกิจการจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง งานบริการซ่อมและจำหน่ายอะไหล่ยี่ห้อฮอนด้า รวมทั้งจำหน่ายสินค้าเชื้อเพลิงและประกันภัยรถยนต์ โดยบริษัทเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการธุรกิจตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้าซึ่งมีจำนวนโชว์รูมและศูนย์บริการมากที่สุดในประเทศไทย โดยปัจจุบันมีจำนวนทั้งหมด 9 สาขา ใน 5 จังหวัดที่มีศักยภาพสูงในภูมิภาคตะวันออกเฉียงเหนือและภาคใต้ของประเทศไทย ได้แก่ ขอนแก่น บุรีรัมย์ สุรินทร์ ภูเก็ต และกระบี่

บริษัทย่อยอีกหนึ่งบริษัท คือ บริษัท ออโตคลิกบายเอชจี จำกัด (“ออโตคลิก”) ซึ่งจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99 ซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายอะไหล่และให้บริการซ่อมแซมรถยนต์ทุกยี่ห้อประเภทเร่งด่วน (Fast Fit) ซึ่งได้มีการเปิดดำเนินการสาขาแรกเมื่อเดือนมีนาคม 2564 และสาขาที่ 2 ที่จังหวัดภูเก็ต ซึ่งเปิดให้บริการในเดือนพฤษภาคม 2564 และปัจจุบันบริษัทกำลังดำเนินการก่อสร้างออโตคลิกอีก 3 สาขา ในกรุงเทพฯและปริมณฑล ซึ่งคาดว่าจะเริ่มเปิดดำเนินการภายในปี 2564 กลุ่มบริษัทตั้งใจจะดำเนินการลงทุนขยายสาขาตามแผนที่วางไว้ โดยจะพิจารณาจากทำเลที่มีศักยภาพทางเศรษฐกิจและมีประชากรรถยนต์จำนวนมาก ทั้งนี้ธุรกิจ Fast Fit ใช้เงินลงทุนไม่มาก แต่อย่างไรก็ตามทางกลุ่มบริษัทจะมีการวางแผน ศึกษารวบรวมข้อมูล เพื่อนำมาใช้ในการพิจารณาตัดสินใจในการลงทุนอย่างระมัดระวัง

## ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานกลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 22.35 ล้านบาท ลดลง 2.41 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.73 เมื่อเปรียบเทียบกับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ซึ่งโดยรวมเกิดจากผลการดำเนินงานออโตคลิก ที่เพิ่งเริ่มเปิดดำเนินการทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการเตรียมความพร้อมตอนเริ่มการเปิดศูนย์บริการ ซึ่งค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่นี้เกี่ยวกับการฝึกอบรมพนักงานโดยผู้เชี่ยวชาญในงานด้านบริการยานยนต์ เพื่อสร้างมาตรฐานและคุณภาพงานบริการ และการจัดทำแผนทางด้านการตลาด สื่อโฆษณา เพื่อให้เป็นที่รู้จัก และลูกค้าที่ได้เข้ามาใช้บริการได้รับความพึงพอใจ แต่ในส่วนของฮอนด้ามอเตอร์ส มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.85 เมื่อเปรียบเทียบกับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 สาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนทางการเงินที่ลดลง จึงทำให้มีผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 3/2564 กำไรสุทธิเท่ากับ 6.22 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 กำไรสุทธิลดลง 0.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.47 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 กำไรสุทธิลดลง 1.19 หรือร้อยละ 16.06 สาเหตุหลักเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ส่งผลให้เศรษฐกิจชะลอตัว และอุตสาหกรรมยานยนต์ภายในประเทศที่ได้รับผลกระทบทำให้ยอดขายและจำนวนรถที่เข้ารับบริการลดลง

## วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

### เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน 9 เดือนแรกปี 2564 กับ 9 เดือนแรกปี 2563

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	ม.ค.-ก.ย. 2563	ม.ค.-ก.ย. 2564	เปลี่ยนแปลง + / (-)	%
รายได้จำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง	1,242.99	913.56	(329.43)	(26.50%)
รายได้บริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่	287.07	284.14	(2.93)	(1.02%)
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>1,530.06</b>	<b>1,197.70</b>	<b>(332.36)</b>	<b>(21.72%)</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>129.07</b>	<b>122.97</b>	<b>(6.10)</b>	<b>(4.73%)</b>
รายได้ค่านายหน้า	47.20	35.98	(11.22)	(23.77%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	43.53	38.15	(5.38)	(12.36%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	93.89	91.79	(2.10)	(2.24%)
ต้นทุนทางการเงิน	21.24	12.60	(8.64)	(40.68%)
<b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>	<b>24.76</b>	<b>22.35</b>	<b>(2.41)</b>	<b>(9.73%)</b>

## รายได้

รายได้จากการขายและบริการ 9 เดือนแรกปี 2564 มีมูลค่า 1,197.70 ล้านบาท ซึ่งลดลง 332.36 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 21.72 เมื่อเปรียบเทียบกับ 9 เดือนแรกปี 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง**

รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งเท่ากับ 913.56 ล้านบาท ลดลง 329.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.50 สาเหตุหลักเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ส่งผลให้เศรษฐกิจชะลอตัว และอุตสาหกรรมยานยนต์ภายในประเทศที่ได้รับผลกระทบทำให้ยอดขายภายในประเทศลดลง โดยฮอนด้ามีผลยอดขายรถยนต์ลดลงร้อยละ 26.83 เมื่อเปรียบเทียบกับ 9 เดือนแรกปี 2563

- **รายได้ส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่**

รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่เท่ากับ 284.14 ล้านบาท ลดลง 2.93 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.02 เนื่องจากผลกระทบจากยอดขายรถยนต์สะสมในปี 2563 ที่ลดลง ส่งผลให้กระทบต่อจำนวนรถที่เข้ามาใช้บริการตามรอบกำหนดลดลงในส่วนงานซ่อมบำรุงทั่วไป และในส่วนงานซ่อมตัวถังและสีมีปริมาณรถเข้ารับบริการลดลงร้อยละ 11.15

- **รายได้ค่านายหน้า**

รายได้ค่านายหน้าเท่ากับ 35.98 ล้านบาท ลดลง 11.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.77 สาเหตุหลักเกิดจากจำนวนยอดขายรถยนต์ที่ลดลง อย่างไรก็ตามรายได้ค่านายหน้าลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่ายอดขายที่ลดลง เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้เงินค่านายหน้าไฟแนนซ์ต่อสัญญาเพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่าย

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย**

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายเท่ากับ 38.15 ล้านบาท ลดลง 5.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.36 สาเหตุหลักเกิดจากค่านายหน้าจากการขายรถยนต์ลดลง จากปริมาณยอดขายรถยนต์ที่ลดลง และค่าจัดกิจกรรมทางการตลาดที่ลดลง

- **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 91.79 ล้านบาท ลดลง 2.10 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.24 ส่วนใหญ่เนื่องจากการดำเนินการควบคุมค่าใช้จ่าย และลดลงจากค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

- **ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 12.60 ล้านบาท ลดลง 8.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 40.68 สาเหตุหลักเกิดจากบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ ให้เหมาะสมกับปริมาณความต้องการที่มีอยู่และความต้องการในอนาคตของลูกค้า ทำให้สามารถคืนตัวสัญญาใช้เงินบางส่วน เพื่อลดดอกเบี้ย ซึ่งเป็นอีกหนึ่งวิธีในการดำเนินการควบคุมค่าใช้จ่าย

เปรียบเทียบผลการดำเนินงานไตรมาส 3 ปี 2564 กับ ไตรมาส 2 ปี 2564 และไตรมาส 3 ปี 2563

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	ไตรมาส	ไตรมาส	ไตรมาส	เปลี่ยนแปลง +/-	
	3/2563	2/2564	3/2564	YoY	QoQ
รายได้จำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง	312.56	307.96	274.40	(12.21%)	(10.90%)
รายได้บริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่	101.48	93.58	90.19	(11.13%)	(3.62%)
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>414.04</b>	<b>401.54</b>	<b>364.59</b>	<b>(11.94%)</b>	<b>(9.20%)</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>44.76</b>	<b>42.02</b>	<b>38.10</b>	<b>(14.88%)</b>	<b>(9.33%)</b>
รายได้ค่านายหน้า	11.88	11.85	10.52	(11.45%)	(11.22%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	13.42	13.28	12.01	(10.51%)	(9.56%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32.77	31.50	29.66	(9.49%)	(5.84%)
ต้นทุนทางการเงิน	5.12	4.34	4.23	(17.38%)	(2.53%)
<b>กำไรสุทธิสำหรับงวด</b>	<b>6.58</b>	<b>7.41</b>	<b>6.22</b>	<b>(5.47%)</b>	<b>(16.06%)</b>

## รายได้

รายได้จากการขายและบริการ ไตรมาส 3/2564 มีมูลค่า 364.59 ล้านบาท ซึ่งลดลง 49.45 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 11.94 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 36.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.20 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง**

รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง ไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 274.40 ล้านบาท ลดลง 38.16 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.21 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 33.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.90 โดยรวมจากการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในไทยตั้งแต่ช่วงสิ้นเดือนมีนาคม 2563 ที่ส่งผลให้เศรษฐกิจชะลอตัว จึงได้รับผลกระทบทำให้ยอดขายรถยนต์ลดลงร้อยละ 8.84 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 และลดลงร้อยละ 13.61 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564

- **รายได้ส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่**

รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่ ไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 90.19 ล้านบาท ลดลง 11.29 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.13 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 เนื่องจากผลกระทบจากยอดขายรถยนต์สะสมในปี 2563 ที่ลดลง ส่งผลให้กระทบต่อจำนวนรถยนต์ที่เข้ามารับบริการตามรอบกำหนดลดลงในส่วนองงานซ่อมบำรุงทั่วไป และในส่วนองงานซ่อมตัวถังและสีมีปริมาณรถเข้ารับบริการลดลงร้อยละ 21.67 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 3.39 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.62 เนื่องจากได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ระลอกใหม่ตั้งแต่ช่วงปลายเดือนมิถุนายน 2564 ทำให้ปริมาณรถยนต์ที่เข้ารับบริการลดลงทั้งส่วนบริการซ่อมทั่วไป และซ่อมตัวถังและสี

- **รายได้ค่านายหน้า**

รายได้ค่านายหน้า 3/2564 เท่ากับ 10.52 ล้านบาท ลดลง 1.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.45 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 1.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.22 สาเหตุหลักเกิดจากจำนวนยอดขายรถยนต์ที่ลดลง

## ค่าใช้จ่าย

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย**

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย ไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 12.01 ล้านบาท ลดลง 1.41 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.51 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 1.27 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.56 สาเหตุหลักเกิดจากค่านายหน้าจากการขายรถยนต์ลดลง จากปริมาณยอดขายรถยนต์ที่ลดลง

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 29.66 ล้านบาท ลดลง 3.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.49 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 1.84 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.84 ส่วนใหญ่เนื่องจากการดำเนินการควบคุมค่าใช้จ่าย และลดลงจากค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าที่ปรึกษา

- **ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงินไตรมาส 3/2564 เท่ากับ 4.23 ล้านบาท ลดลง 0.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.38 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2563 2563 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2564 ลดลง 0.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.53 สาเหตุหลักเกิดจากบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ ให้เหมาะสมกับปริมาณความต้องการที่มีอยู่และความต้องการในอนาคตของลูกค้า ทำให้สามารถคืนตัวสัญญาใช้เงินบางส่วน เพื่อลดดอกเบี้ย ซึ่งเป็นอีกหนึ่งวิธีในการดำเนินการควบคุมค่าใช้จ่าย

### การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

#### สินทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	31	30	เปลี่ยนแปลง	
	ธันวาคม 2563	กันยายน 2564	+ / (-)	%
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>1,322.57</b>	<b>1,246.14</b>	<b>(76.43)</b>	<b>(5.78%)</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	162.54	74.12	(88.42)	(54.40%)
ลูกหนี้การค้า	46.78	37.48	(9.30)	(19.88%)
สินค้าคงเหลือ	240.08	246.62	6.54	2.72%
<b>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น</b>	<b>3.44</b>	<b>9.91</b>	<b>6.47</b>	<b>188.08%</b>
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	671.93	676.54	4.61	0.69%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.15	6.60	3.45	109.52%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมมูลค่า 1,246.14 ล้านบาท ลดลง 76.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.78 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

- **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 74.12 ล้านบาท ลดลง 88.42 ล้านบาท หรือร้อยละ 54.40 โดยรายละเอียดการวิเคราะห์กระแสเงินสดจะแสดงในหน้าถัดไป

- **ลูกหนี้การค้า**  
ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 37.48 ล้านบาท ลดลง 9.30 ล้านบาท หรือร้อยละ 19.88 โดยรวมเกิดจากลูกหนี้การค้าทั้งในส่วนของการจำหน่ายรถยนต์และบริการซ่อมบำรุง เนื่องจากการขายและส่งมอบรถยนต์ลดลงในช่วงสิ้นเดือนกันยายน 2564 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดือนธันวาคม 2563 และจำนวนรถที่เข้ารับบริการลดลง จึงส่งผลให้ลูกหนี้การค้าลดลง โดยระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย เท่ากับ 9 วัน ลดลงจากสิ้นปี 2563 จำนวน 7 วัน
- **สินค้าคงเหลือ**  
สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 246.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.54 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.72 สาเหตุหลักเกิดจาก สินค้าประเภทรถยนต์เพิ่มขึ้น 7.65 ล้านบาท เนื่องจากฮอนดามี การเปิดตัวรถรุ่นใหม่ All New Honda Civic 2021 ในช่วงต้นเดือน สิงหาคม ฮอนด้ามะลิวัลย์มีการ สั่งซื้อรถเพิ่มในช่วงเดือนสิงหาคมและเดือนกันยายนเพื่อรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า โดยระยะเวลา ขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 65 วัน ลดลงจากสิ้นปี 2563 จำนวน 9 วัน
- **สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น**  
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 9.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 188.08 สาเหตุหลักเกิดจากฮอนด้ามะลิวัลย์เริ่มมีการสั่งซื้อและรับรถยนต์ช่วงเดือน สิงหาคมและกันยายน ซึ่งสอดคล้องกับสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น ทำให้ฮอนด้ามะลิวัลย์เกิดภาษีซื้อ มากกว่าภาษีขาย ส่งผลให้ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเครดิตขอคืนเพิ่มมากขึ้น
- **ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์**  
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 676.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.69 เนื่องจากมีการก่อสร้างอโศกสิริกสาขา 2 เริ่มเปิดดำเนินการเดือน พฤษภาคม 2564 และปัจจุบันกำลังดำเนินการก่อสร้างอโศกสิริกอีก 3 สาขา ในกรุงเทพฯและ ปริมณฑล ซึ่งคาดว่าจะเริ่มเปิดดำเนินการภายในปี 2564
- **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**  
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 6.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.45 ล้านบาท หรือร้อยละ 109.52 สาเหตุหลักเกิดจากการบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ของ ออโตสิริก จากผลขาดทุนสะสม

## หนี้สิน

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	เปลี่ยนแปลง + / (-)	%
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>659.71</b>	<b>584.94</b>	<b>(74.77)</b>	<b>(11.33%)</b>
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	320.00	300.00	(20.00)	(6.25%)
เจ้าหนี้การค้า	107.19	79.03	(28.16)	(26.27%)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	88.45	63.80	(24.65)	(27.87%)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมมูลค่า 584.94 ล้านบาท ลดลง 74.77 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.33 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

- **เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**  
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 300 ล้านบาท ลดลง 20 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.25 จากการจ่ายชำระคืนตั๋วสัญญาใช้เงิน จากการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือที่ค้างของบริษัทร
- **เจ้าหนี้การค้า**  
เจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 79.03 ล้านบาท ลดลง 28.16 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.27 สาเหตุหลักเกิดจากเจ้าหนี้การค้ารถยนต์ของฮอนด้าอะลิวัลย์ที่ถึงวันครบกำหนดชำระจำนวนมากช่วงสิ้นเดือนกันยายน 2564 จึงทำให้มียอดเจ้าหนี้ค้างจ่ายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2563 โดยระยะเวลาจ่ายชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 24 วัน ลดลงจากสิ้นปี 2563 จำนวน 8 วัน
- **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**  
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 63.80 ล้านบาท ลดลง 24.65 ล้านบาท หรือร้อยละ 27.87 เนื่องจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญา

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

- ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมมูลค่า 661.20 ล้านบาท ลดลง 1.65 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 0.25 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากบริษัทจ่ายเงินปันผล 24.00 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิระหว่างงวด 22.35 ล้านบาท

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

กระแสเงินสด มีนาคม 2564	ม.ค.-ก.ย. 2563	ม.ค.-ก.ย. 2564
EBITDA	85.11	70.28
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	316.53	(52.31)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	401.64	17.97
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(4.62)	(25.20)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(407.64)	(81.19)
<b>เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>	<b>(10.62)</b>	<b>(88.42)</b>
เงินสดยกมาต้นงวด	153.90	162.54
<b>เงินสดคงเหลือสิ้นงวด</b>	<b>143.28</b>	<b>74.12</b>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 74.12 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิลดลง 88.42 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากกระแสเงินสดจ่ายในกิจกรรมการลงทุนและ กิจกรรมจัดหาเงิน

- กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 17.97 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ได้จากกำไรก่อนหัก ค่าเสื่อมราคา ดอกเบี้ยจ่ายและภาษี (EBITDA) จำนวน 70.28 ล้านบาท และกระแสเงินสดจ่ายจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 52.31 ล้านบาท โดยรายการหลักที่ทำให้กระแสเงินสดลดลง ประกอบด้วย สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 7.48 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าลดลง 28.16 และจ่ายชำระภาษีเงินได้ 9.91 ล้านบาท
- กระแสเงินสดจ่ายในกิจกรรมการลงทุน จำนวน 25.20 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินจ่ายสำหรับการลงทุนในการก่อสร้างอโศกคลินิกสาขาแรกที่เปิดดำเนินการแล้วเดือนมีนาคม 2564 และอโศกคลินิกสาขาที่ 2 ที่จังหวัดภูเก็ต ซึ่งสร้างเสร็จและเปิดให้บริการในเดือนพฤษภาคม 2564 และปัจจุบันกำลังดำเนินการก่อสร้างอโศกคลินิกอีก 3 สาขา ในกรุงเทพฯและปริมณฑล
- กระแสเงินสดจ่ายในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 81.19 ล้านบาท เป็นเงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน จำนวน 780.00 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม 824.65 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล 23.99 ล้านบาท ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 3.32 ล้านบาท และจ่ายชำระค่าดอกเบี้ย 9.23 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายภาณุมาศ ริงकुณวุฒินันท์)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร