



บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานไตรมาส 3 และสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ภาพรวมของธุรกิจ

บริษัท ออโตคอร์ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“ACG”) ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น ซึ่งปัจจุบันมีบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท ฮอนด้ามะลิวัลย์ จำกัด (“ฮอนด้ามะลิวัลย์”) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.74 ประกอบธุรกิจจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง ให้บริการซ่อมและจำหน่ายอะไหล่ที่ฮอนด้า รวมทั้งขายหน้าสินค้าเช่าซื้อและประกันภัยรถยนต์ โดยฮอนด้ามะลิวัลย์เป็นหนึ่งในผู้ประกอบการตัวแทนจำหน่ายรถยนต์ยี่ห้อฮอนด้า ปัจจุบันมีจำนวนสาขาทั้งหมด 9 แห่งใน 5 จังหวัดที่มีศักยภาพสูงในภาคตะวันออกเฉียงเหนือและภาคใต้ของประเทศไทย ได้แก่ ขอนแก่น บุรีรัมย์ สุรินทร์ ภูเก็ต และกระบี่

บริษัทย่อยอีกหนึ่งแห่ง คือ บริษัท ออโตคลิกบายเอซีจี จำกัด (“ออโตคลิก”) ซึ่งจัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2563 โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.00 ประกอบธุรกิจจำหน่ายอะไหล่และให้บริการซ่อมแซมรถยนต์ทุกยี่ห้อประเภทเร่งด่วน (Fast Fit) โดยเปิดดำเนินการสาขาแรกเมื่อเดือนมีนาคม 2564 ปัจจุบันเปิดดำเนินการทั้งหมด 9 สาขา ซึ่งอยู่ในจังหวัดที่มีศักยภาพสูง ได้แก่ จังหวัดภูเก็ต 2 สาขา กรุงเทพฯและปริมณฑล 6 สาขา และจังหวัดเชียงใหม่ 1 สาขา กลุ่มบริษัทตั้งใจจะดำเนินการลงทุนขยายสาขาออโตคลิกตามแผนที่วางไว้ โดยจะพิจารณาจากทำเลที่มีศักยภาพทางเศรษฐกิจและมีประชากรรถยนต์จำนวนมาก ซึ่งธุรกิจ Fast Fit ใช้เงินลงทุนไม่มาก อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทจะมีการวางแผน ศึกษารวบรวมข้อมูล เพื่อนำมาใช้ในการพิจารณาตัดสินใจในการลงทุนอย่างระมัดระวัง

ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

ภาพรวมผลการดำเนินงานกลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 17.07 ล้านบาท ลดลง 5.28 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.62 เมื่อเปรียบเทียบกับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งโดยรวมเกิดจากผลการดำเนินงานออโตคลิก ที่เพิ่งเริ่มเปิดดำเนินการ ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการเตรียมความพร้อม ค่าฝึกอบรมพนักงานโดยผู้เชี่ยวชาญในงานด้านบริการรถยนต์ เพื่อสร้างมาตรฐานและคุณภาพงานบริการ ค่าส่งเสริมทางการตลาด สื่อโฆษณาเพื่อประชาสัมพันธ์ของแต่ละสาขา แต่ในส่วนของฮอนด้ามะลิวัลย์ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.55 สาเหตุหลักเกิดจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง มีปริมาณยอดขายรถยนต์เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.44 และมีรายได้จากการขายรถยนต์เฉลี่ยต่อคันเพิ่มขึ้น

สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 3/2565 มีกำไรสุทธิเท่ากับ 5.25 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 กำไรสุทธิลดลง 0.97 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.59 สาเหตุหลักเกิดจากผลการดำเนินงานของออโตคลิก เนื่องจากเพิ่งเริ่มเปิดดำเนินการ และเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 0.75 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.67 สาเหตุหลักเกิดจากรายได้ค่าบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นของออโตคลิก

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน 9 เดือน ปี 2565 กับ 9 เดือนปี 2564

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	ม.ค.-ก.ย	ม.ค.-ก.ย	เปลี่ยนแปลง	
	2564	2565	+ / (-)	%
รายได้จำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง	913.56	984.22	70.66	7.73%
รายได้บริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่	284.14	330.28	46.14	16.24%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	1,197.70	1,314.50	116.80	9.75%
กำไรขั้นต้น	122.97	140.55	17.58	14.30%
รายได้ค่านายหน้า	35.98	39.00	3.02	8.39%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	38.15	44.04	5.89	15.44%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	91.79	107.59	15.8	17.21%
ต้นทุนทางการเงิน	12.60	13.00	0.40	3.17%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	22.35	17.07	(5.28)	(23.62%)

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานไตรมาส 3 ปี 2565 กับ ไตรมาส 2 ปี 2565 และไตรมาส 3 ปี 2564

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	ไตรมาส	ไตรมาส	ไตรมาส	เปลี่ยนแปลง + / (-)	
	3/2564	2/2565	3/2565	YoY	QoQ
รายได้จำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง	274.40	320.02	274.65	0.09%	(14.18%)
รายได้บริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่	90.19	109.15	112.49	24.73%	3.06%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	364.59	429.17	387.14	6.19%	(9.79%)
กำไรขั้นต้น	38.10	44.68	48.32	26.82%	8.15%
รายได้ค่านายหน้า	10.52	13.35	10.24	(2.66%)	(23.30%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	12.01	14.62	13.24	10.24%	(9.44%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	29.66	36.41	36.41	22.76%	0.00%
ต้นทุนทางการเงิน	4.23	4.37	4.11	(2.84%)	(5.95%)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	6.22	4.50	5.25	(15.59%)	16.67%

รายได้

รายได้จากการขายและบริการ 9 เดือนปี 2565 มีมูลค่า 1,314.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 116.80 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 9.75 เมื่อเปรียบเทียบกับ 9 เดือนปี 2564

โดยเมื่อเปรียบเทียบรายไตรมาส รายได้จากการขายและบริการไตรมาส 3/2565 มีมูลค่า 387.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.55 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.19 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 ลดลง 42.03 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.79 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง**

รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่ง 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 984.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70.66 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.73 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564 เนื่องจากมีการเปิดตัวรถยนต์ Honda HR-V 2022 ส่งผลให้ปริมาณยอดขายรถยนต์ที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.44 และเมื่อช่วงไตรมาส 1 ปี 2564 เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 รอบที่ 3 ส่งผลกระทบต่อยอดขายรถยนต์ในปี 2564 นอกจากนี้รายได้จากการขายรถยนต์เฉลี่ยต่อคันเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.24

โดยเมื่อเปรียบเทียบรายไตรมาส รายได้จากส่วนงานจำหน่ายรถยนต์และอุปกรณ์ตกแต่งไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 274.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.09 เนื่องจากรายได้จากการขายรถยนต์เฉลี่ยต่อคันเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.18 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 ลดลง 45.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.18 เนื่องจากปริมาณยอดขายรถยนต์ลดลงร้อยละ 19.23 จากปัญหาการขาดแคลนชิปในธุรกิจยานยนต์ ส่งผลให้รถไม่เพียงพอตามความต้องการของลูกค้า

- **รายได้ส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่**

รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่ 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 330.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 46.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.24 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นของอโตคลิก 4 สาขาในระหว่างงวด

โดยเมื่อเปรียบเทียบรายไตรมาส รายได้จากส่วนงานบริการซ่อมบำรุงและจำหน่ายอะไหล่ไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 112.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.30 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.73 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 เนื่องจากการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นของอโตคลิก และเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 เพิ่มขึ้น 3.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.06 เนื่องจากรายได้จากส่วนงานให้บริการซ่อมตัวถังและสีของฮอนด้าอะลิวัลย์เพิ่มขึ้นจากปริมาณรถเข้ารับบริการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.03

- **รายได้ค่านายหน้า**

รายได้ค่านายหน้า 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 39.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.39 เนื่องจากปริมาณยอดขายรถยนต์เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.44 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564

โดยเมื่อเปรียบเทียบรายไตรมาส รายได้ค่านายหน้าไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 10.24 ล้านบาท ลดลง 0.28 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.66 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 และเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 ลดลง 3.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.30 เกิดจากปริมาณยอดขายรถยนต์ที่ลดลง ซึ่งรายได้ค่านายหน้าเกิดจากการจัดหาสินเชื่อและประกันภัยรถยนต์สำหรับรถยนต์ใหม่ รายได้ค่านายหน้าจึงมีแนวโน้มตามปริมาณยอดขายรถยนต์

ค่าใช้จ่าย

- **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย**

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 44.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.44 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากค่านายหน้าการขายรถยนต์ของฮอนด้าเพิ่มขึ้น ตามปริมาณยอดขายรถยนต์ที่เพิ่มขึ้น และเกิดจากการโฆษณาและการจัดกิจกรรมส่งเสริมทางการตลาดของการเปิดสาขาใหม่ของอโตคลิก

โดยเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 13.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.24 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 เนื่องจากค่านายหน้าการขายรถยนต์ของฮอนด้าเพิ่มขึ้น และค่าโฆษณาและการจัดกิจกรรมส่งเสริมทางการตลาดของอโตคลิกเพิ่มขึ้น ในขณะที่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 ลดลง 1.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.44 สาเหตุหลักเกิดจากค่านายหน้าจากการขายรถยนต์ของฮอนด้าลดลง จากปริมาณยอดขายรถยนต์ที่ลดลง

- **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 107.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.21 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายในการเตรียมความพร้อมการเปิดสาขาของอโตคลิก และค่าใช้จ่ายของแต่ละสาขา เช่น ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้น

โดยเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 36.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.75 ล้านบาท หรือร้อยละ 22.76 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 สาเหตุหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายในการเตรียมความพร้อมการเปิดสาขาของอโตคลิก

- **ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงิน 9 เดือนปี 2565 เท่ากับ 13.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.17 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 1.47 ล้านบาท จากการทำสัญญาเช่าที่ดินของอโตคลิก ในขณะที่ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินลดลง 1.07 ล้านบาท

โดยเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส ต้นทุนทางการเงินไตรมาส 3/2565 เท่ากับ 4.11 ล้านบาท ลดลง 0.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.84 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 3/2564 และเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2565 ลดลง 0.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.95 สาเหตุหลักเกิดจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ลดลง

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	31 ธันวาคม	30 กันยายน	เปลี่ยนแปลง	
	2564	2565	+ / (-)	%
สินทรัพย์รวม	1,298.40	1,253.97	(44.43)	(3.42%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	169.63	108.58	(61.05)	(35.99%)
ลูกหนี้การค้า	45.38	30.42	(14.96)	(32.97%)
สินค้างเหลือ	140.96	153.64	12.68	9.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.27	11.16	4.89	77.99%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	132.73	145.85	13.12	9.88%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมมูลค่า 1,253.97 ล้านบาท ลดลง 44.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.42 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

- **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 108.58 ล้านบาท ลดลง 61.05 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.99 โดยรายละเอียดการวิเคราะห์กระแสเงินสดจะแสดงในลำดับถัดไป

- **ลูกหนี้การค้า**

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 30.42 ล้านบาท ลดลง 14.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 32.97 โดยรวมเกิดจากลูกหนี้การค้าในส่วนของกาจำหน่ายรถยนต์ เนื่องจากการขายและส่งมอบรถยนต์ลดลงในช่วงสิ้นเดือนกันยายน 2565 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดือนธันวาคม 2564 จึงส่งผลให้ลูกหนี้การค้าลดลง โดยระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย เท่ากับ 8 วัน ลดลงจากสิ้นปี 2564 จำนวน 2 วัน

- **สินค้างเหลือ**

สินค้างเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 153.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.00 สาเหตุหลักเกิดจากสินค้าประเภทอะไหล่ของอโตคลิกเพิ่มขึ้น 12.53 ล้านบาท เนื่องจากการเปิดดำเนินการสาขาใหม่ระหว่างงวด โดยระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 36 วัน ลดลงจากปี 2564 จำนวน 13 วัน

- **สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น**
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 11.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.89 ล้านบาท หรือร้อยละ 77.99 สาเหตุหลักเกิดจากภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนของออโตคลิกเพิ่มขึ้นจากการก่อสร้างและเปิดดำเนินการสาขาใหม่
- **สินทรัพย์สิทธิการใช้**
สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 145.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.88 สาเหตุหลักเกิดจากสัญญาเช่าที่ดินของออโตคลิกที่เพิ่มขึ้น 4 สาขาในระหว่างงวด

หนี้สิน

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2565	เปลี่ยนแปลง + / (-)	%
หนี้สินรวม	631.12	577.62	(53.50)	(8.48%)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	300.00	240.00	(60.00)	(20.00%)
เจ้าหนี้การค้า	85.82	96.41	10.59	12.34%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	59.75	47.60	(12.15)	(20.33%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	139.36	155.42	16.06	11.52%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมมูลค่า 577.62 ล้านบาท ลดลง 53.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.48 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญมีดังนี้

- **เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 240.00 ล้านบาท ลดลง 60.00 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.00 เนื่องจากการบริหารเงินทุนหมุนเวียนและจัดการสินค้าคงเหลือที่ดีขึ้น
- **เจ้าหนี้การค้า**
เจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 96.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.34 สาเหตุหลักเกิดจากเจ้าหนี้รถยนต์ของฮอนด้าและลิวัลย์เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการรับรถยนต์ในช่วงสิ้นเดือนกันยายน จึงทำให้มียอดเจ้าหนี้ค้างจ่ายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับสิ้นปี 2564 โดยระยะเวลาจ่ายชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 18 วัน ลดลงจากปี 2564 จำนวน 8 วัน

- **เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน**

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 47.60 ล้านบาท ลดลง 12.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.33 เนื่องจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญา

- **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 155.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.52 เนื่องจากออโตคลิกทำสัญญาเช่าที่ดินเพิ่มขึ้น 4 สาขาในระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมมูลค่า 676.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.36 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากมีกำไรสุทธิระหว่างงวด 17.07 ล้านบาท และลดลงจากการจ่ายเงินปันผลมูลค่า 8.00 ล้านบาท

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

กระแสเงินสด	ม.ค.-ก.ย	ม.ค.-ก.ย
	2564	2565
EBITDA	70.28	79.09
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(52.31)	(17.57)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	17.97	61.52
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(25.20)	(26.22)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(81.19)	(96.35)
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(88.42)	(61.05)
เงินสดยกมาต้นงวด	162.54	169.63
เงินสดคงเหลือสิ้นงวด	74.12	108.58

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 108.58 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิลดลง 61.05 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากกระแสเงินสดจ่ายใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนและกิจกรรมจัดหาเงิน

- กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 61.52 ล้านบาท เป็นเงินสดที่ได้จากกำไรก่อนหักค่าเสื่อมราคา ดอกเบี้ยจ่ายและภาษี (EBITDA) จำนวน 79.09 ล้านบาท และกระแสเงินสดจ่ายจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 17.57 ล้านบาท โดยรายการหลักที่ทำให้กระแสเงินสดลดลงประกอบด้วย สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 13.13 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 4.89 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 4.36 ล้านบาท และจ่ายชำระภาษีเงินได้ 13.70 ล้านบาท ในขณะที่รายการหลักที่ทำให้กระแสเงินสดเพิ่มขึ้นประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าลดลง 14.97 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 10.59 ล้านบาท

- กระแสเงินสดจ่ายในกิจกรรมการลงทุน จำนวน 26.22 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินจ่ายสำหรับการลงทุนในการก่อสร้างอโศกคลิก ซึ่งมีสาขาที่เปิดดำเนินการในระหว่างงวด 4 สาขา
- กระแสเงินสดจ่ายในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 96.35 ล้านบาท เป็นเงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 1,080.00 ล้านบาท จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจำนวน 1,152.15 ล้านบาท ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 8.04 ล้านบาท จ่ายเงินปันผลจำนวน 7.99 ล้านบาท และจ่ายชำระค่าดอกเบี้ยจำนวน 8.16 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายภานุมาศ รังคกุลวัฒน์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร