



วันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินสำหรับงบการเงินไตรมาสที่ 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

บริษัท สาเล่อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ไคร์ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิรวม 30.13 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิรวม (0.74) ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3 ปี 2564 นั้น

บริษัทไคร์ขอเรียนชี้แจงสาเหตุที่กลุ่มบริษัทมีผลกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นดังกล่าว ดังนี้

1. ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

รายได้

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับจำนวน 392 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 313 ล้านบาท ในช่วงเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 25 เนื่องจากยอดขายของกลุ่มบริษัทได้เพิ่มขึ้นมากจากการขยายฐานลูกค้าใหม่ไปยังกลุ่มลูกค้าภาครัฐและจากธุรกรรมทางธุรกิจในตลาดโลกที่เพิ่มขึ้นจากสถานการณ์ Covid-19 ที่ดีขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มธุรกิจรับจ้างผลิตชิ้นส่วนพลาสติก

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 101 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวนประมาณ 45 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสาเหตุที่กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นนั้น เนื่องจากอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขายที่ลดลงจากร้อยละ 82 ในไตรมาสที่ 3 ของปีก่อน เป็นร้อยละ 74 ในไตรมาสที่ 3 ของปีนี้ เพราะต้นทุนบางส่วนเป็นต้นทุนคงที่ที่ไม่เพิ่มขึ้นตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 67 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 62 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3 ของปีก่อน หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นที่ร้อยละ 8 โดยมีอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขายที่ร้อยละ 17 ซึ่งลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนที่อยู่ร้อยละ 20

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประชุมทุกอาทิตย์เพื่อคอยติดตามและพยายามควบคุมค่าใช้จ่ายต่าง ๆ

ต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เท่ากับจำนวน 1.43 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 0.29 ล้านบาทเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 1.14 ล้านบาท เนื่องจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยสำหรับการกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวของกลุ่มบริษัทจะอยู่ที่ประมาณ 3-5% ต่อปี

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 10.83 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อนมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลเพียงจำนวน 2.85 ล้านบาท เนื่องจากกำไรจากการดำเนินธุรกิจที่เพิ่มขึ้นข้างต้น

กำไรสุทธิ

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 30.13 ล้านบาทบาท เมื่อเทียบกับในช่วงเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสุทธิรวม (0.74) ล้านบาท เนื่องมาจากยอดขายของกลุ่มบริษัทที่เพิ่มขึ้นอย่างมากจากการขยายกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ และจากตลาดโลกที่เริ่มฟื้นตัวจากสถานการณ์ Covid-19 โดยเฉพาะธุรกิจทางด้านรับจ้างผลิตชิ้นส่วนพลาสติก

2. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 1,959 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับจำนวน 1,939 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

เงินสดและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทมีเงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 239 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวนประมาณ 43 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 282 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มบริษัทมียอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 409 ล้านบาท และเท่ากับ 351 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนลูกหนี้การค้าต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 20.90 และร้อยละ 18.11 ตามลำดับ

สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทมียอดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 233 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 7 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 226 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 11.88 และร้อยละ 11.66 ตามลำดับ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมี ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เท่ากับ 863 ล้านบาท และเท่ากับ 860 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 44.05 และร้อยละ 44.36 ตามลำดับ

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 319 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 251 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน เท่ากับ 68 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวน 27 ล้านบาท เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีจำนวน 346 ล้านบาท

หากพิจารณาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E Ratio) ของกลุ่มบริษัท พบว่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.19 เท่า ซึ่งลดลงจาก 0.22 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเงินกู้ยืมจากธนาคารที่ลดลง และส่วนของผู้ถือหุ้นที่สูงขึ้นจากกำไรจากผลการดำเนินงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 1,639 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 1,593 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากส่วนของกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นจากกำไรจากการดำเนินงาน

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนประกอบด้วยหนี้สินรวม 320 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 1,639 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.19 เท่า

3. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

สภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนที่อัตรา 3.56 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากอัตรา 3.40 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากเงินกู้ระยะสั้นจากธนาคารที่ลดลง

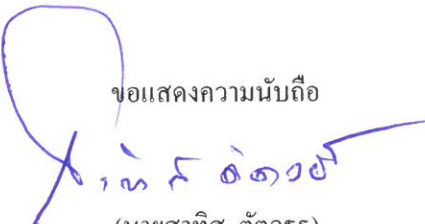
กลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องของกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 49 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 ประมาณ 33 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานประมาณ 92 ล้านบาท มีการใช้เงินสดสุทธิไปสำหรับกิจกรรมลงทุนจำนวนประมาณ 50 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการซื้อเครื่องจักรใหม่ และใช้เงินสดสุทธิไปสำหรับกิจกรรมจัดหาเงินจำนวนประมาณ 78 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินกู้ยืมจากธนาคารและการจ่ายเงินปันผล

จากกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท แสดงให้เห็นว่า กลุ่มบริษัทยังมีกระแสเงินสดเหลือเพียงพอในการชำระหนี้และปฏิบัติตามเงื่อนไขในการกู้ยืมได้เป็นอย่างดี ซึ่งที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทไม่เคยมีปัญหาในเรื่องเกี่ยวกับสภาพคล่องในการชำระหนี้

แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 ที่ผ่านมา จากงบกระแสเงินสด จะเห็นว่ามาจากค่าใช้จ่ายที่ไม่ต้องจ่ายเป็นเงินสด เช่น ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น และเงินกู้ยืมจากธนาคาร ทำให้กลุ่มบริษัทมีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับความต้องการเงินทุนหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจ อีกทั้งกลุ่มบริษัทยังได้รับการสนับสนุนที่ดีจากธนาคารสำหรับการกู้ยืมเงินต่าง ๆ ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสาทิส ตั้วธธร)

ประธานกรรมการบริหาร
บริษัท สาสิอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)