



วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินสำหรับงบการเงินไตรมาสที่ 2 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

บริษัท สาธุอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) ไคร์ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิรวม (1.05) ล้านบาท ลดลงร้อยละ 103 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิรวม 30.13 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 นั้น

บริษัทไคร์ขอเรียนชี้แจงสาเหตุที่กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิดังกล่าว ดังนี้

1. ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

รายได้

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมเท่ากับจำนวน 302 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากจำนวน 392 ล้านบาท ในช่วงเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นอัตราการลดลงประมาณร้อยละ 23 เนื่องจากยอดขายของกลุ่มบริษัทที่ลดลงจากงานรับจ้างผลิตชิ้นส่วนพลาสติก รวมทั้งการขายผลากสินค้าและสินค้าพลาสติกในประเทศที่ลดลงจากคำสั่งซื้อที่ลดลงจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 54 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวนประมาณ 47 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสาเหตุที่กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทลดลงนั้น เนื่องจากอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขายที่เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 74 ในไตรมาสที่ 3 ของปีก่อนเป็นร้อยละ 82 ในไตรมาสที่ 3 ของปีนี้ เพราะต้นทุนบางส่วนเป็นต้นทุนคงที่ที่ไม่ลดลงตามยอดขายที่ลดลง

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 61 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากจำนวน 67 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3 ของปีก่อน หรือคิดเป็นอัตราการลดลงที่ร้อยละ 9 โดยมีอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขายที่ร้อยละ 20 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนที่อยู่ที่ร้อยละ 17 เพราะค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารบางส่วนเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ที่ไม่ลดลงตามยอดขายที่ลดลง

ต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีดอกเบี้ยจ่ายในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 เท่ากับจำนวน 0.85 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวน 0.58 ล้านบาทเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีจำนวน 1.43 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ลดลงจากการทยอยคืนเงินกู้ดังกล่าว

ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยสำหรับการกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวของกลุ่มบริษัทจะอยู่ที่ประมาณ 3.5 - 5.5% ต่อปี

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 0.95 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อนมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 10.83 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุน

กำไรสุทธิ

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน (1.05) ล้านบาท ลดลงประมาณร้อยละ 103 เมื่อเทียบกับในช่วงเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิรวม 30.13 ล้านบาท เนื่องมาจากยอดขายของกลุ่มบริษัทลดลงข้างต้น

2. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทมีจำนวน 1,800 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งลดลงประมาณร้อยละ 9 เมื่อเทียบกับจำนวน 1,970 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เงินฝากประจำธนาคาร

กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 245 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากจำนวน 190 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

กลุ่มบริษัทมียอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 317 ล้านบาท และเท่ากับ 339 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนลูกหนี้การค้าต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 17.60 และร้อยละ 17.21 ตามลำดับ

สินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทมียอดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 186 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวนประมาณ 8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 194 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนสินค้าคงเหลือต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 10.32 และร้อยละ 9.87 ตามลำดับ

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เท่ากับ 777 ล้านบาท และเท่ากับ 838 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งคิดเป็นอัตราส่วนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 43.18 และร้อยละ 42.55 ตามลำดับ

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 247 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนเท่ากับ 185 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน เท่ากับ 62 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวน 70 ล้านบาท เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งมีจำนวน 317 ล้านบาท

หากพิจารณาอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E Ratio) ของกลุ่มบริษัท พบว่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.16 เท่า ซึ่งลดลงจาก 0.19 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่ลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 1,554 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากจำนวน 1,653 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากการจ่ายเงินปันผลประจำปี ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนประกอบด้วยหนี้สินรวม 247 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 1,554 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 0.16 เท่า

3. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

สภาพคล่อง

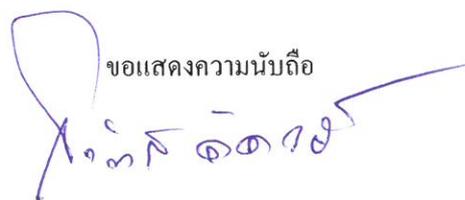
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนที่อัตรา 4.39 เท่า ซึ่งเพิ่มขึ้นจากอัตรา 3.68 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่ลดลง

กลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องของกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 61 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2565 ประมาณ 125 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกลุ่มบริษัทมีการเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวนประมาณ 59 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากเจ้าหนี้การค้าที่ลดลง ใช้เงินสดสุทธิสำหรับกิจกรรมลงทุนจำนวนประมาณ 70 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการซื้อเครื่องจักรใหม่และลงทุนในตราสารทางการเงินระยะสั้น และใช้เงินสดสุทธิไปสำหรับกิจกรรมจัดหาเงินจำนวนประมาณ 114 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินปันผลจากกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท แสดงให้เห็นว่า กลุ่มบริษัทยังมีกระแสเงินสดเหลือเพียงพอในการชำระหนี้และปฏิบัติตามเงื่อนไขในการกู้ยืมได้เป็นอย่างดี ซึ่งที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทไม่เคยมีปัญหานี้ในเรื่องเกี่ยวกับสภาพคล่องในการชำระหนี้

แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ที่ผ่านมา จากงบกระแสเงินสด จะเห็นว่ามาจากค่าใช้จ่ายที่ไม่ต้องจ่ายเป็นเงินสด เช่น ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น และเงินกู้ยืมจากธนาคาร ทำให้กลุ่มบริษัทมีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับความต้องการเงินทุนหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจ อีกทั้งกลุ่มบริษัทยังได้รับการสนับสนุนที่ดีจากธนาคารสำหรับการกู้ยืมเงินต่าง ๆ ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ


(นายสาทิส ตั้ววร)

ประธานกรรมการบริหาร

บริษัท สาธุอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)