

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 ปี 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 2,066.2 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2562 เท่ากับ 430.1 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 17 โดยเป็นผลมากรายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศลดลงประมาณร้อยละ 24 และ 15 ตามลำดับ

วิเคราะห์ผลขาดทุนของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 188.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 มีขาดทุนสำหรับงวด 297.0 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 108.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 37 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมลดลง 430.1 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟลดลงประมาณร้อยละ 16 และราคาขายเฉลี่ยของแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลงประมาณร้อยละ 9
2. ต้นทุนขาย 1,836.6 ล้านบาท ลดลง 477.6 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายแผ่นเอ็มดีเอฟที่ลดลง

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,116.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 มีสินทรัพย์รวม 17,806.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,309.6 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 629.8 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 94.4 ล้านบาท
3. ลูกหนี้กรมสรรพากรลดลง 12.0 ล้านบาท
4. สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 60.1 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของงานระหว่างทำ 39.8 ล้านบาท, วัตถุดิบ 44.2 ล้านบาท, วัสดุสิ้นเปลือง 24.0 ล้านบาท การลดลงของสินค้าสำเร็จรูป 11.8 ล้านบาท และสินค้าระหว่างทาง 36.0 ล้านบาท
5. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 9.1 ล้านบาท
6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 267.2 ล้านบาท
7. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 459.1 ล้านบาท
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 1.1 ล้านบาท
9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 2.8 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 12,658.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 มีหนี้สินรวม 11,176.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,482.1 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 562.8 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 190.8 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 83.7 ล้านบาท
4. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 45.0 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 501.5 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 464.8 ล้านบาท
7. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 8.2 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 4.1 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 6,458.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 6,630.8 ล้านบาท ลดลง 172.5 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.96:1 เมื่อเทียบกับปี 2562 เท่ากับ 1.69:1 เพิ่มขึ้น 0.27 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่า และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเนื่องจากผลการดำเนินงานขาดทุน

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

งวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 261.2 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 994.0 ล้านบาท และกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 1,524.2 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2563 เป็นเงิน 1,161.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 เท่ากับ 629.8 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 261.2 ล้านบาท ลดลง 82.5 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 426.6 ล้านบาท, การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ดำเนินงาน 538.2 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 15.4 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ลดลง 14.1 ล้านบาท

- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 994.0 ล้านบาท ลดลง 359.0 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง
- 3) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,524.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 427.9 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 891.4 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 45.0 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 1,239.0 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 57.8 ล้านบาท เงินสดรับจากการเพิ่มทุน 630.9 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมลดลง 0.7 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 156.7 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญนวัฒน์)

กรรมการ