

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 ปี 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 2,820.7 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2564 เท่ากับ 482.8 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 15 โดยเป็นผลมากรายได้จากการขายต่างประเทศลดลงประมาณร้อยละ 19

วิเคราะห์ผลกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 3 ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 208.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2564 มีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 500.3 ล้านบาท กำไรลดลง 292.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 58 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมลดลง 482.8 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลงประมาณร้อยละ 37 และร้อยละ 18 ตามลำดับ ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 12 และร้อยละ 5 ตามลำดับ
2. ต้นทุนขาย 2,203.1 ล้านบาท ลดลง 92.5 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลที่ลดลง

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,931.9 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2564 มีสินทรัพย์รวม 20,301.7 ล้านบาท ลดลง 369.8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 896.5 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 105.2 ล้านบาท
3. ลูกหนี้กรมสรรพากรเพิ่มขึ้น 105.9 ล้านบาท
4. สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 706.8 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป 721.4 ล้านบาท, งานระหว่างทำ 7.5 ล้านบาท, สินค้าระหว่างทาง 163.2 ล้านบาท การลดลงของวัตถุดิบ 166.3 ล้านบาท และวัสดุสิ้นเปลือง 19.0 ล้านบาท
5. ะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 30.4 ล้านบาท
6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 401.9 ล้านบาท
7. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 146.0 ล้านบาท
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 17.8 ล้านบาท
9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 1.3 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 12,305.7 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2564 มีหนี้สินรวม 13,227.0 ล้านบาท ลดลง 921.3 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 184.7 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 195.3 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าลดลง 463.9 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 21.3 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 653.7 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 154.6 ล้านบาท
7. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 9.0 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 0.8 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,626.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2564 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,074.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 551.5 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีกำไรสุทธิ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2565

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.61:1 เมื่อเทียบกับปี 2564 เท่ากับ 1.87:1 ลดลง 0.26 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน, การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น, การลดลงของรายได้รับล่วงหน้า, การเพิ่มขึ้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า และจากผลการดำเนินงานที่มีกำไรสะสมเพิ่มขึ้น

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,385.1 ล้านบาท, กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 657.7 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 1,168.8 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2565 เป็นเงิน 1,040.3 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 896.5 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 1,385.1 ล้านบาท ลดลง 575.9 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 153.3 ล้านบาท, การลดลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน 311.9 ล้านบาท, การลดลงของหนี้สินดำเนินงาน 945.2 ล้านบาท, เงินสดรับดอกเบี้ยลดลง 1.2 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 95.4 ล้านบาท

- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 657.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 41.6 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนเพิ่มขึ้น
- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,168.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 665.1 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 447.5 ล้านบาท, เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 558.3 ล้านบาท, เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง 9.7 ล้านบาท, เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 37.5 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลเพิ่มขึ้น 526.6 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญวรรัตน์)

กรรมการ