

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 ปี 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,188.0 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2566 เท่ากับ 566.5 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 15

วิเคราะห์ผลกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 75.9 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีผลขาดทุนสำหรับงวดเท่ากับ 245.1 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 321.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 131 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมลดลง 566.5 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟลดลงประมาณร้อยละ 30 แผ่นปาร์ติเกิ้ลเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 23 ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 5 และร้อยละ 1 ตามลำดับ
2. ต้นทุนขาย 2,579.1 ล้านบาท ลดลง 844.6 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟที่ลดลง

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,395.7 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 19,864.0 ล้านบาท ลดลง 468.3 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 127.2 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 83.8 ล้านบาท
3. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 221.0 ล้านบาท
4. ลูกหนี้กรรมสรรพากรลดลง 260.6 ล้านบาท
5. สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 266.0 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป 194.2 ล้านบาท, วัตถุดิบ 132.8 ล้านบาท, วัสดุสิ้นเปลือง 16.4 ล้านบาท, สินค้าระหว่างทาง 9.5 ล้านบาท และการลดลงของงานระหว่างทำ 87.0 ล้านบาท
6. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 56.4 ล้านบาท
7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 856.2 ล้านบาท
8. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 268.5 ล้านบาท
9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 45.3 ล้านบาท
10. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 3.7 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 11,985.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีหนี้สินรวม 12,640.0 ล้านบาท ลดลง 654.8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 206.4 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 274.1 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าลดลง 64.9 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 20.5 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 801.0 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 249.8 ล้านบาท
7. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 29.5 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 16.0 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,410.4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,224.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 186.4 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลกำไรสุทธิ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.62:1 เมื่อเทียบกับปี 2566 เท่ากับ 1.75:1 ลดลง 0.13 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากหนี้สินรวมลดลงและผลการดำเนินงานที่มีกำไรสะสมเพิ่มขึ้น

กระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 626.6 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 103.5 ล้านบาท และกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 362.0 ล้านบาท มีกระแสเงินสดได้มาสุทธิ 885.0 ล้านบาท กระแสเงินสดได้มามากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 593.3 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 626.6 ล้านบาท ลดลง 40.7 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 315.9 ล้านบาท, การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ดำเนินงาน 468.2 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 111.2 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 103.5 ล้านบาท ลดลง 47.1 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง
- 3) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 362.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 586.9 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 606.6 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท และเงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 15.1 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญนวัฒน์)

กรรมการ