

วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 ปี 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 3 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,511.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันปี 2566 เท่ากับ 508.1 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 17

วิเคราะห์ผลกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 173.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 99.3 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 74.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 74 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมเพิ่มขึ้น 508.1 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 29 และ 17 ตามลำดับ ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลงประมาณร้อยละ 2 และร้อยละ 6 ตามลำดับ
2. ต้นทุนขาย 2,912.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 499.6 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 18,234.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 19,652.2 ล้านบาท ลดลง 1,417.7 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 300.6 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 125.2 ล้านบาท
3. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 24.6 ล้านบาท
4. ลูกหนี้กรรมสรรพากรลดลง 168.8 ล้านบาท
5. สินค้าคงเหลือลดลง 383.6 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป 388.5 ล้านบาท งานระหว่างทำ 43.5 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 30.5 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบ 75.3 ล้านบาท และวัสดุสิ้นเปลือง 3.6 ล้านบาท
6. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมลดลง 8.4 ล้านบาท
7. สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเพิ่มขึ้น 1.4 ล้านบาท
8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 933.7 ล้านบาท
9. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 178.1 ล้านบาท
10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 56.1 ล้านบาท
11. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 5.0 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 10,562.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีหนี้สินรวม 12,434.0 ล้านบาท ลดลง 1,871.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญ ดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 943.4 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 134.6 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าลดลง 105.8 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 4.4 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 908.4 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 186.6 ล้านบาท
7. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 28.9 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 0.9 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,672.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,218.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 453.9 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลกำไรสุทธิ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2566 และปี 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.38:1 เมื่อเทียบกับปี 2566 เท่ากับ 1.72:1 ลดลง 0.34 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น และการจ่ายชำระคืนเงินต้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตามกำหนด

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,931.0 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 209.1 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 1,398.3 ล้านบาท กระแสเงินสดได้มาสุทธิ 323.6 ล้านบาท มากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 419.9 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 1,931.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 886.5 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 498.0 ล้านบาท, การลดลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน 98.4 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 302.8 ล้านบาท เงินสดรับดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 2.4 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 15.1 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 209.1 ล้านบาท ลดลง 161.1 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง

- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,398.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 627.7 ล้านบาท เนื่องจาก เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 559.2 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 91.5 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 14.3 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 20.7 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 58.1 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญวรรัตน์)
กรรมการ