

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 13,539.7 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2566 เท่ากับ 608.5 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 4 โดยเป็นผลมาจากรายได้จากการขายในประเทศและต่างประเทศลดลงประมาณร้อยละ 2 และ 5 ตามลำดับ

วิเคราะห์ผลกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เท่ากับ 230.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีผลกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่เท่ากับ 26.7 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 203.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 764 โดยมีสาเหตุที่สำคัญ คือ ต้นทุนขายลดลง และ บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินรวม 274.0 ล้านบาท

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 17,995.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 18,570.3 ล้านบาท ลดลง 574.8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 608.4 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 80.5 ล้านบาท
3. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง 221.0 ล้านบาท
4. ลูกหนี้กรมสรรพากรลดลง 168.8 ล้านบาท
5. สินค้าคงเหลือลดลง 286.1 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป 341.4 ล้านบาท งานระหว่างทำ 8.0 ล้านบาท วัสดุสิ้นเปลือง 8.9 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 4.9 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบ 77.1 ล้านบาท
6. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมลดลง 12.0 ล้านบาท
7. สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันลดลง 0.8 ล้านบาท
8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 912.3 ล้านบาท
9. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 201.1 ล้านบาท
10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 70.8 ล้านบาท
11. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 5.6 ล้านบาท
12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 59.8 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 10,550.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีหนี้สินรวม 11,235.8 ล้านบาท ลดลง 685.5 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 272.1 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 80.2 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 81.6 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลง 23.7 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 626.0 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 214.6 ล้านบาท
7. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 21.9 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 1.0 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,445.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,334.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 110.7 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลกำไรสุทธิ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2566 และปี 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.42:1 เมื่อเทียบกับปี 2566 เท่ากับ 1.53:1 ลดลง 0.11 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น และการจ่ายชำระคืนเงินต้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตามกำหนด

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 2,361.1 ล้านบาท, กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 232.4 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 1,520.2 ล้านบาท มีกระแสเงินสดได้มาสุทธิ 608.4 ล้านบาท กระแสเงินสดได้มากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 1,328.9 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 2,361.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 950.2 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 134.0 ล้านบาท, การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ดำเนินงาน 400.0 ล้านบาท, การเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 694.4 ล้านบาท, เงินสดรับดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 4.0 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 14.3 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 232.4 ล้านบาท ลดลง 49.0 ล้านบาท เนื่องจากเงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 213.2 ล้านบาท, เงินสดจ่ายจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 104.4 ล้านบาท และเงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 268.6 ล้านบาท

- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 1,520.2 ล้านบาท ลดลง 329.7 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 112.1 ล้านบาท, เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 177.1 ล้านบาท, เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 368.0 ล้านบาท, เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 15.8 ล้านบาท, เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 15.5 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 58.0 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญวรรัตน์)
กรรมการ