

วันที่ 8 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 2 ปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 2 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,492.1 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2565 เท่ากับ 479.0 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 12

วิเคราะห์ผลกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 2 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 74.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 367.7 ล้านบาท กำไรลดลง 293.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 80 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมลดลง 479.0 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟลดลงประมาณร้อยละ 1 ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลงประมาณร้อยละ 14 และร้อยละ 21 ตามลำดับ
2. ต้นทุนขาย 2,859.5 ล้านบาท ลดลง 234.5 ล้านบาท เนื่องจากต้นทุนขายเฉลี่ยต่อหน่วยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลง ประมาณร้อยละ 7 และร้อยละ 13 ตามลำดับ จากปริมาณการผลิตที่มากขึ้น

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,257.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีสินทรัพย์รวม 20,524.2 ล้านบาท ลดลง 1,267.2 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 296.5 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 485.8 ล้านบาท
3. ลูกหนี้กรมสรรพากรเพิ่มขึ้น 301.9 ล้านบาท
4. สินค้าคงเหลือลดลง 418.5 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป 252.7 ล้านบาท วัตถุดิบ 168.1 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 86.4 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของงานระหว่างทำ 77.9 ล้านบาท และวัสดุสิ้นเปลือง 10.7 ล้านบาท
5. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 104.5 ล้านบาท
6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 571.1 ล้านบาท
7. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 68.7 ล้านบาท
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 28.1 ล้านบาท
9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 12,138.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีหนี้สินรวม 12,926.8 ล้านบาท ลดลง 788.6 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 348.9 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 397.5 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 347.1 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลง 7.9 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 1,151.2 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 56.7 ล้านบาท
7. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 21.4 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 6.0 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,118.9 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,597.3 ล้านบาท ลดลง 478.5 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลขาดทุนสุทธิและการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2565 และปี 2566

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.71:1 เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 1.70:1 เพิ่มขึ้น 0.01 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรสะสมที่ลดลง และการจ่ายชำระคืนเงินต้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตามกำหนด

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 724.0 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 266.2 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 834.7 ล้านบาท มีกระแสเงินสดใช้ไปสุทธิ 376.9 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปมากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2565 เท่ากับ 170.3 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 724.0 ล้านบาท ลดลง 14.1 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 852.8 ล้านบาท, การลดลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน 1,008.4 ล้านบาท การลดลงของหนี้สินดำเนินงาน 167.3 ล้านบาท เงินสดรับดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 1.7 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 4.1 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 266.2 ล้านบาท ลดลง 177.2 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง

- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 834.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 333.3 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 269.3 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 367.3 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง 0.8 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 44.6 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 347.1 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญวรรัตน์)

กรรมการ