

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 ปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

#### ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,003.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันปี 2565 เท่ากับ 182.7 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 6

#### วิเคราะห์ผลกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 99.3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 208.3 ล้านบาท กำไรลดลง 109.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 52 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมเพิ่มขึ้น 182.7 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 18 และ 107 ตามลำดับ ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลงประมาณร้อยละ 15 และร้อยละ 19 ตามลำดับ
2. ต้นทุนขาย 2,412.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 209.4 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น

#### ฐานะการเงิน

##### สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,652.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีสินทรัพย์รวม 19,931.9 ล้านบาท ลดลง 279.7 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 219.0 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 33.5 ล้านบาท
3. ลูกหนี้กรรมสรรพากรเพิ่มขึ้น 33.1 ล้านบาท
4. สินค้าคงเหลือลดลง 150.3 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป 184.6 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 133.3 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของงานระหว่างทำ 67.2 ล้านบาท วัตถุดิบ 91.3 ล้านบาท และวัสดุสิ้นเปลือง 9.1 ล้านบาท
5. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 108.6 ล้านบาท
6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 603.7 ล้านบาท
7. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 77.6 ล้านบาท
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 16.8 ล้านบาท
9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 1.3 ล้านบาท

### หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 12,434.0 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีหนี้สินรวม 12,305.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 128.3 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 735.1 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 166.5 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 448.8 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลง 3.0 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 948.0 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 60.0 ล้านบาท
7. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 21.7 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 17.1 ล้านบาท

### ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,218.1 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,626.2 ล้านบาท ลดลง 408.1 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลขาดทุนสุทธิ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2565 และปี 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.72:1 เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 1.61:1 เพิ่มขึ้น 0.11 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรสะสมที่ลดลง และการจ่ายชำระคืนเงินต้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตามกำหนด

### สภาพคล่อง

#### กระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,044.5 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 370.2 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 770.6 ล้านบาท มีกระแสเงินสดใช้ไปสุทธิ 96.3 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปน้อยกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2565 เท่ากับ 345.2 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 1,044.5 ล้านบาท ลดลง 340.5 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 945.0 ล้านบาท, การลดลงของสินทรัพย์ดำเนินงาน 441.5 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 150.1 ล้านบาท เงินสดรับดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 2.2 ล้านบาท และเงินสดจ่ายภาษีเงินได้ลดลง 11.3 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 370.2 ล้านบาท ลดลง 287.5 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง

- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 770.6 ล้านบาท ลดลง 398.3 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 116.9 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 164.1 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 1.9 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 73.2 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 520.6 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญวรรัตน์)

กรรมการ