



บริษัท ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
 สำหรับไตรมาส 3 และรอบ 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

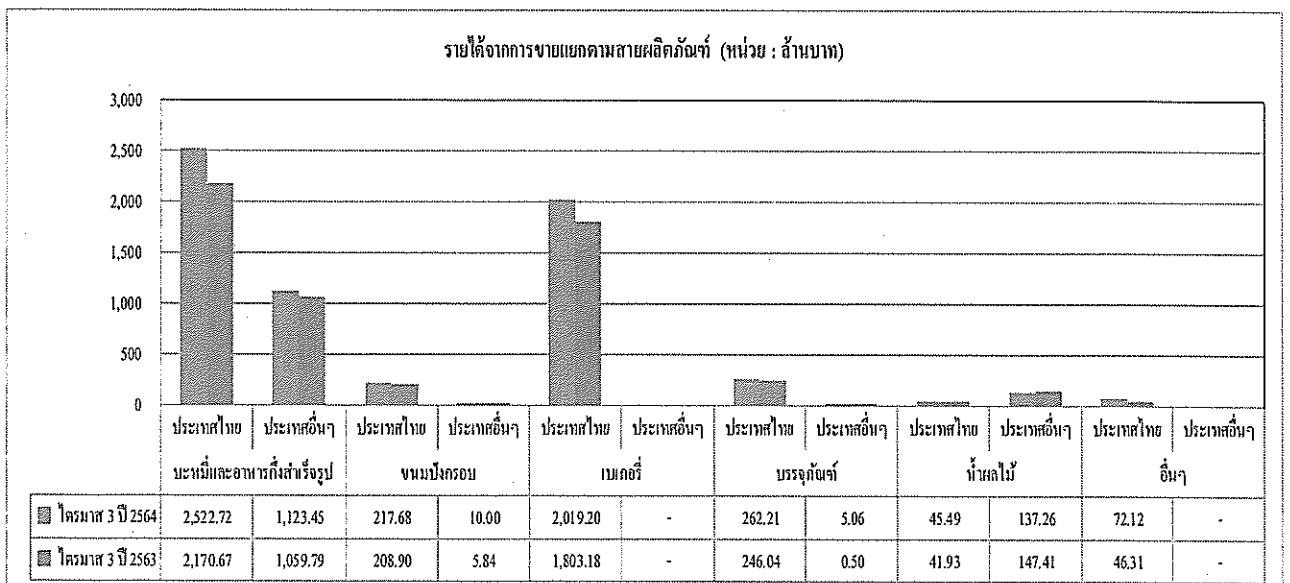
1. ผลการดำเนินงาน

สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และงวดเก้าเดือนปี 2564 ดังรายละเอียดงบประมาณรายไตรมาสต่อไปนี้

	ไตรมาสที่ 3			งวดเก้าเดือน		
	2564	2563	เปลี่ยนแปลง (%)	2564	2563	เปลี่ยนแปลง (%)
	หน่วย : ล้านบาท					
รายได้จากการขาย	6,415.19	5,730.57	11.95	17,972.54	17,827.58	0.81
ต้นทุนขาย	4,136.89	3,600.93	14.88	11,735.15	11,181.77	4.95
กำไรขั้นต้น	2,278.30	2,129.64	6.98	6,237.39	6,645.81	(6.15)
อัตรากำไรขั้นต้น	35.51%	37.16%	(1.65)	34.71%	37.28%	(2.57)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	997.87	896.01	11.37	2,878.81	2,717.88	5.92
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,363.32	1,326.00	2.81	3,655.28	4,170.62	(12.36)
ส่วนที่เกินของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ใช่เจ้าของควบคุมของบริษัทย่อย	336.07	284.03	18.32	860.31	893.50	(3.71)
กำไรส่วนที่เกินของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	984.33	987.68	(0.34)	2,707.31	3,135.13	(13.65)

1.1 รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มียอดขายรวมสำหรับ ไตรมาสที่ 3/2564 และ 3/2563 จำนวน 6,415.19 ล้านบาท และ 5,730.57 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.95 และสำหรับยอดขายงวดเก้าเดือนของปี 2564 บริษัทมียอดขายรวมอยู่ที่ 17,972.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 144.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.81 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563





เมื่อแยกวิเคราะห์ยอดขาย ไตรมาสที่ 3/2564 เทียบกับ ไตรมาสที่ 3/2563 ตามประเภทสินค้า และพื้นที่ พบว่า รายได้จากการขายสินค้าชะงักงันสำเร็จรูปในประเทศและต่างประเทศมียอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.22 และร้อยละ 6.01 ตามลำดับ มีสาเหตุมาจากผลกระทบโรคระบาด Covid-19 ระลอกใหม่ ซึ่งมีการกักตุนสินค้าและนำไปบริจาค ขณะที่น้ำผลไม้ มียอดขายลดลงร้อยละ 3.48 ส่วนสินค้าเบเกอรี่ มียอดขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.98 จากผลกระทบโรคระบาด Covid-19 ระลอกใหม่

1.2 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายสำหรับไตรมาสที่ 3/2564 มีจำนวน 4,136.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 535.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.88 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน และสำหรับต้นทุนขายงวดเก้าเดือน ของปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายอยู่ที่ 11,735.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 553.38 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.95 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 เนื่องจากการใช้วัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ในการผลิตเพิ่มขึ้นตามยอดขาย สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย สำหรับไตรมาสที่ 3/2564 และงวดเก้าเดือน เท่ากับร้อยละ 64.49 และ 65.29 ตามลำดับ ซึ่งสูงกว่าช่วงเดียวกันกับปีก่อนหน้าอยู่ที่ร้อยละ 62.84 และ 62.72 ตามลำดับ เนื่องจากราคาวัตถุดิบหลักปรับตัวสูงขึ้น

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สำหรับไตรมาสที่ 3/2564 มีจำนวน 997.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 101.86 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.37 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักเกิดจากราคาปรับเพิ่มของค่าระวางเรือจากการส่งออก เมื่อเปรียบเทียบเป็นสัดส่วน ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายสำหรับไตรมาสที่ 3/2564 และ 3/2563 เท่ากับร้อยละ 15.55 และ 15.64 ตามลำดับ

1.4 กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 3/2564 จำนวน 984.33 ล้านบาท ลดลง 3.35 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 0.34 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันกับปีก่อน และมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ระดับร้อยละ 14.81 ของยอดขาย ซึ่งต่ำกว่าไตรมาสที่ 3/2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 16.56 ซึ่งเป็นสาเหตุมาจาก บริษัทฯ มีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น และเมื่อพิจารณาผลประกอบการงวดเก้าเดือนของปี 2564 บริษัทฯ สามารถทำกำไรสุทธิ จำนวน 2,707.31 ล้านบาท ลดลง 427.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.65 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

2. ฐานะการเงิน

สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ของกลุ่มบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้



2.1 สินทรัพย์

	หน่วย : ล้านบาท			
	สินทรัพย์รวม			
	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563	เปลี่ยนแปลง	(%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,554.70	3,695.42	1,859.29	50.31
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,469.12	3,237.73	231.39	7.15
สินค้าคงเหลือ	1,832.33	1,420.94	411.39	28.95
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	6,585.65	7,766.74	(1,181.09)	(15.21)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	105.27	104.36	0.91	0.87
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	17,547.07	16,225.19	1,321.88	8.15
เงินให้กู้ยืมและเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	3,462.36	3,056.45	405.91	13.28
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	9,744.90	8,460.70	1,284.20	15.18
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	406.40	406.40	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,726.37	9,051.89	(325.52)	(3.60)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	188.41	215.94	(27.53)	(12.75)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	22,528.44	21,191.38	1,337.06	6.31
รวมสินทรัพย์	40,075.51	37,416.57	2,658.94	7.11

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 40,075.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนจำนวน 2,658.94 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.11 ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์หลักที่สำคัญ ได้แก่ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม 22,528.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.21 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียน 17,547.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43.79 ของสินทรัพย์รวม โดยรายการหลักที่เพิ่มขึ้นมาจาก รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และรายการสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นสินค้ารอส่งให้ลูกค้า

2.2 หนี้สินรวม

	หน่วย : ล้านบาท			
	หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ณ 30 กันยายน 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563	เปลี่ยนแปลง	(%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,099.59	1,781.04	318.55	17.89
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	35.44	36.63	(1.19)	(3.25)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,762.16	1,120.58	641.58	57.25
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,088.92	1,086.87	2.05	0.19
รวมหนี้สิน	4,986.11	4,025.12	960.99	23.87
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	35,089.40	33,391.45	1,697.95	5.08

หนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 4,986.11 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปลายปี 2563 จำนวน 960.99 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากรายการเงินปันผลค้างจ่าย ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติจ่ายเงินปันผลงวดครึ่งปีแรกของปี 2564 จำนวน 718.75 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2564 และกำหนดจ่ายวันที่ 14 ตุลาคม 2564 อย่างไรก็ตามหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน ในขณะที่รายการหนี้สินระยะยาวมีสัดส่วนเพียง ร้อยละ 21.84 ของหนี้สินทั้งหมด และอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.18 เท่า



2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีจำนวน 35,089.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 เป็นจำนวน 1,697.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.84 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ

3. สภาพคล่อง

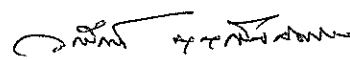
งบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	มกราคม - กันยายน	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,521.65	4,035.95
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(954.37)	(1,768.61)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(713.47)	(758.45)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	5.47	22.49
กระแสเงินสดสุทธิ	1,859.28	1,531.38

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 3,521.65 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน และการจัดหาเงิน จำนวน 954.37 ล้านบาท และ 713.47 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 5,554.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากต้นงวด เป็นเงิน 1,859.28 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงาน และนำเงินไปลงทุนซื้อเครื่องจักรในการผลิตเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายวสันต์ บุญสัมพันธ์กิจ)

ผู้จัดการฝ่ายการเงินและการลงทุน (CFO)

วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564