

ที่ NFC 081/2565

วันที่ 10 สิงหาคม 2565

เรื่อง นำส่งงบการเงินและชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงมากกว่าร้อยละ 20 สำหรับงวดไตรมาส 2
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
จำนวน 1 ฉบับ
2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

บริษัท เอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ใ้ขอให้นำส่งงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทและบริษัทย่อย
สำหรับงวดไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้รับการสอบทานจาก
ผู้สอบบัญชีแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 พร้อมทั้งสรุปผลการดำเนินงานรายการที่มีการเปลี่ยนแปลงในคำอธิบายและการ
วิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

ขอแสดงความนับถือ

(นางบงกช รุ่งกรไพศาล)
รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ด้านกิจการองค์กร
บริษัท เอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

ผลดำเนินงาน สรุปได้ดังนี้

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีผลกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท 30.91 ล้านบาท ผลกำไรสุทธิรวม 29.80 ล้านบาท กำไรสุทธิรวมเพิ่มขึ้น 25.50 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 593.58 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564

- บริษัทมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 30.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74.38
- บริษัทมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 2.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 94.48
- ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 2.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.86
- ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 3.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 55.65
- รายได้ภาษีเงินได้ลดลง 1.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 102.82
- ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุมในบริษัทลดลง 1.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1195.35

ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการรวม 670.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 360.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 116.24 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 เป็นผลมาจาก

- รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เคมี 606.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 320.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 112.31 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 ซึ่งเกิดจาก
 - รายได้จากการขายกรดกำมะถันที่เพิ่มขึ้น 237.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 117.76 โดยราคาขายกรดกำมะถันเพิ่มขึ้นเนื่องจากราคาตลาดโลกเพิ่มขึ้น ปริมาณการขายลดลง 12,697 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 13.58
 - รายได้จากการขายแอมโมเนียเพิ่มขึ้น 72.70 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 96.92 จากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น 167 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 5.20
 - รายได้จากการขายแอมโมเนียไฮดรอกไซด์เพิ่มขึ้น 10.70 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 118.38 ปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น 171 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 9.12 เนื่องจากมีลูกค้าเพิ่มขึ้น
- รายได้จากการให้บริการ 63.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 162.91 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 ซึ่งเกิดจาก

- รายได้จากการให้บริการคลังสินค้าเพิ่มขึ้น 0.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.42 เนื่องจากมีการใช้พื้นที่ให้บริการเพิ่มขึ้น
- รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์และคลังสินค้าเหลว ไม่เปลี่ยนแปลง
- รายได้จากค่าบริการทำเทียบเรือลดลง 0.27 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 11.17 เนื่องจากมีจำนวนเรือมาใช้บริการผ่านท่าเทียบเรือลดลง
- รายได้จากค่าบริการใช้พื้นที่เพิ่มขึ้น 39.34 ล้านบาท เนื่องจากมีการเข้าทำสัญญาใหม่ในระหว่างงวด

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีต้นทุนขายและบริการ 598.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 329.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 122.61 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นรวมลดลงเหลือร้อยละ 10.66 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 13.21 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายของผลิตภัณฑ์เคมีเพิ่มขึ้น 321.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 121.64 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 ซึ่งเกิดจาก
 - ต้นทุนขายกรดกำมะถันเพิ่มขึ้น 240.84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 116.78 จากราคาผลิตภัณฑ์เคมีนำเข้าเพิ่มสูงขึ้นตามแนวโน้มราคาตลาดโลก
 - ต้นทุนขายแอมโมเนียเพิ่มขึ้น 69.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 138.91
 - ต้นทุนขายแอมโมเนียไฮดรอกไซด์เพิ่มขึ้น 11.27 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 138.04
- กำไรขั้นต้นของธุรกิจการขายเคมีภัณฑ์ 20.23 ล้านบาท ลดลง 0.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.38 แต่อัตรากำไรขั้นต้นของผลิตภัณฑ์เคมีลดลง เหลือร้อยละ 3.33 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 คิดเป็นร้อยละ 7.40 จากผลกระทบต้นทุนของราคานำเข้าเคมีภัณฑ์และต้นทุนปันส่วนที่เพิ่มขึ้น
- ต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้น 7.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 183.07 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 เนื่องจากต้นทุนค่าบริการคลังสินค้าเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนของรายได้บริการ

รายได้อื่น

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีรายได้อื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการหลัก 4.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 94.48 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 เกิดจาก

- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น 2.96 ล้านบาท
- รายได้อื่นลดลง 0.70 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายรวม

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวม 37.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.86 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2564 เกิดจาก

- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 0.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.86 เนื่องจากค่าขนส่งไปยังลูกค้าลดลงจากปริมาณการขายผลิตภัณฑ์แอมโมเนียลดลงเล็กน้อย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 2.59 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 9.77 เนื่องจาก
 - การด้อยค่าทำเรือลดลง 4.65 ล้านบาท
 - การด้อยค่าลูกหนี้สรรพากรเพิ่มขึ้น 6.65 ล้านบาท
 - ค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ เพิ่มขึ้น 0.59 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 8.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 55.65 เมื่อเทียบไตรมาส 2/2564 จากดอกเบี้ยจ่ายสิทธิการใช้สินทรัพย์เพิ่มขึ้น 2.98 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินกู้ยืมและค่าธรรมเนียมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 0.06 ล้านบาท

รายได้ภาษีเงินได้

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ลดลง 1.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 102.82 เนื่องจากบริษัทมีภาษีจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ที่คาดว่าจะใช้ประโยชน์ได้ในอนาคตเพิ่มขึ้น ในขณะที่เดียวกันก็มีบริษัทย่อยที่มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น เนื่องจากเริ่มมีรายได้

ฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 4,056.73 ล้านบาท หนี้สินรวม 2,740.95 ล้านบาท ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมขาดทุน 3.97 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,319.76 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตามบัญชี 1.21 บาทต่อหุ้น ในขณะที่สิ้นปี 2564 มีสินทรัพย์รวม 3,696.94 ล้านบาท หนี้สินรวม 2,420.06 ล้านบาท ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 2.86 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,279.74 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตามบัญชี 1.18 บาทต่อหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนในรูปของเงินสดและเงินฝากธนาคาร 547.23 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอในการประกอบธุรกิจปัจจุบันและสามารถรองรับการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต โดยการเปลี่ยนแปลงฐานะทางการเงินของบริษัท มีสาระสำคัญดังนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 4,056.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 359.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.73 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 เนื่องจาก

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 547.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 322.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 143.58 จากกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานและกระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินเมื่อเทียบกับสิ้นปีที่แล้ว
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 426.20 ล้านบาท ลดลง 186.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.42 เนื่องจากได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้อื่นสุทธิ 197.11 ล้านบาท มีลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นสุทธิ 17.32 ล้านบาท บริษัทมีการตั้งสำรองผลขาดทุนด้านเครดิตเพิ่มขึ้น 6.52 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ 242.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 140.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 138.76 จากสินค้าแอมโมเนียเพิ่มขึ้น 91.91 ล้านบาท แอมโมเนียไฮดรอกไซด์เพิ่มขึ้น 0.12 ล้านบาท กรดกำมะถันลดลง 0.05 ล้านบาท วัสดุสิ้นเปลืองและอะไหล่เพิ่มขึ้น 1.03 ล้านบาท และ สินค้าระหว่างทางเพิ่มขึ้น 47.95 ล้านบาท
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 36.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.07 เนื่องจากมีการวางเงินประกันเงินสดที่เป็นเงินประกันสินเชื่อทางการค้ากับสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนการใช้สินเชื่อเพื่อธุรกิจที่เพิ่มขึ้น
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 11.70 ล้านบาท ลดลง 0.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.70 เนื่องจากได้รับเงินคืนจากเงินมัดจำทางการค้าจากทางคู่ค้า
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 10.83 ล้านบาท ลดลง 1.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.49 เนื่องจากสำรองจากการด้อยค่าเงินลงทุน
- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 1,897.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 105.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.90 ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาสุทธิระหว่างงวด 33.87 ล้านบาท ชื่อทรัพย์สินระหว่างงวด 99.57 ล้านบาท จำหน่ายออกระหว่างงวด 0.73 ล้านบาท และรับโอนค่าใช้จ่ายมาเป็นต้นทุนทรัพย์สินระหว่างงวด 40.73 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT 109.13 ล้านบาท โครงการระหว่างก่อสร้างของ NFCW 26.30 ล้านบาท และ สินทรัพย์ของ NFC 4.87 ล้านบาท
- สินทรัพย์สิทธิการใช้ 816.95 ลดลง 31.42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.70 จากการตัดจำหน่ายตามระยะเวลา
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 43.73 ล้านบาท ลดลง 12.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.83 เป็นการตัดจำหน่ายเงินจ่ายล่วงหน้างานก่อสร้างโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัทย่อย

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีหนี้สินรวม 2,740.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 320.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.26 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564
 - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 453.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 233.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 105.51 เนื่องจากบริษัททยอย NFCT มีการใช้วงเงินเครดิตจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 231.97 ล้านบาท เพื่อรองรับการก่อสร้างโครงการคังน้ำมันเชื้อเพลิง ส่วนบริษัท NFC มีการใช้วงเงิน LC/TR เพิ่มขึ้น 1.08 ล้านบาท
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 346.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 152.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 78.43 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าสุทธิเพิ่มขึ้น 14.11 ล้านบาท รายได้รับล่วงหน้าค่าบริการ เพิ่มขึ้น 113.71 ล้านบาท ในขณะที่เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นๆ และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นสุทธิ 24.58 ล้านบาท
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 1,024.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.67 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากการก่อสร้างโครงการคังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT
 - หนี้สินตามสัญญาเช่า 782.42 ล้านบาท ลดลง 7.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.99 จากการตัดจำหน่ายตามระยะเวลา

- ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,315.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นสุทธิ 38.90 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 3.05 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 เนื่องจาก บริษัทมีผลการดำเนินงานเป็นกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จส่วนของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น 40.02 ล้านบาท และมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมขาดทุนสะสม 3.97 ล้านบาท โดยปัจจุบันบริษัทมีทุนชำระแล้ว 815.87 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,087.83 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.75 บาท

งบกระแสเงินสดของบริษัท

สำหรับไตรมาส 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทมีกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 322.57 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 224.66 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 547.23 ล้านบาท เกิดจาก

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 213.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท จากการรับชำระจากลูกหนี้ค่าจำหน่ายสิทธิการเช่า 227.37 ล้านบาท กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน 12.64 ล้านบาท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสุทธิ 98.68 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากการลงทุนในโครงการคังน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัทย่อย NFCT
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 207.75 ล้านบาท มีการเบิกเงินกู้จากสถาบันการเงินสำหรับโครงการคังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT 232.76 ล้านบาท เบิกใช้เครดิตทางการค้า (LC/TR) จากสถาบัน

การเงิน 1.08 ล้านบาท และ มีการจ่ายชำระค่าเช่าตามสัญญาหนี้สินทางการเงิน 20.04 ล้านบาท และ ดอกเบี้ย
6.05 ล้านบาท