



ที่ สนญ.3012/128/2566

9 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เสริมสุข จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานรวมและฐานะทางการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน ไตรมาส 1/2565-2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 2,875 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 494 ล้านบาท หรือคิดเป็น 20.7% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการเติบโตของยอดขายผลิตภัณฑ์น้ำดื่มคริสตัลและน้ำอัดลมเอส ซึ่งเป็นผลมาจากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากการผ่อนคลายมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศ ส่งผลให้กิจกรรมในภาคบริการและธุรกิจการท่องเที่ยวขยายตัวอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์น้ำอัดลมเอสเปิดตัวแคมเปญ “เอส สนุกซ่ากับไทนี่ทัน” โดยนำคาแรคเตอร์คิลปินระดับโลกวง BTS มาอยู่บนแพคเกจจิ้งพร้อมนำเสนอสินค้า ซึ่งสามารถเพิ่มโอกาสในการขายให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายคนรุ่นใหม่มากขึ้น

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการรวม เท่ากับ 2,094 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 449 ล้านบาท หรือคิดเป็น 27.3% ซึ่งเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าการเพิ่มขึ้นของรายได้ เนื่องมาจากต้นทุนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมุ่งเน้นการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตอย่างต่อเนื่องเพื่อบรรเทาผลกระทบดังกล่าว

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวม เท่ากับ 667 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70 ล้านบาท หรือคิดเป็น 11.7% เนื่องจากค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้นตามการเติบโตของรายได้ และผลกระทบของราคาน้ำมันเชื้อเพลิงที่ปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทยังคงจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อช่วยผลักดันยอดขาย และการลงทุนในตราสินค้าน้ำดื่ม “คริสตัล” โดยในไตรมาสนี้ได้เปิดตัวแคมเปญ “Crystal x APEC ต้อนรับมิตรภาพ อย่างมีคุณภาพ”



เพื่อร่วมต้อนรับการประชุมกลุ่มร่วมมือทางเศรษฐกิจในเอเชีย-แปซิฟิก (Asia-Pacific Economic Cooperation: APEC) ประจำปี 2565 ด้วยการถ่ายทอดเอกลักษณ์ความเป็นไทยในมิติต่างๆ ซึ่งได้รับผลตอบรับเป็นอย่างดี ส่งผลให้ “คริสตัล” ยังคงครองความเป็นผู้นำในตลาดน้ำดื่มได้อย่างต่อเนื่อง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม เท่ากับ 158 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อย 4 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.6% ซึ่งเปลี่ยนแปลงอย่างไม่เป็นสาระสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทในไตรมาส 1/2565-2566 เท่ากับ 39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6 ล้านบาท หรือคิดเป็น 18.0% จากผลกำไรสุทธิ 33 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเติบโตของยอดขาย ถึงแม้ว่าบริษัทจะได้รับผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และราคาน้ำมันเชื้อเพลิง

บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นเป็นจำนวน 0.15 บาท เพิ่มขึ้น 0.03 บาทต่อหุ้น เมื่อเทียบกับผลกำไรต่อหุ้น 0.12 บาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุผลที่อธิบายข้างต้น

ฐานะทางการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 13,543 ล้านบาท ลดลง 128 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.9% เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 3,425 ล้านบาท ลดลง 82 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.3% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้สินหมุนเวียนจากการดำเนินงานปกติ สุทธิด้วยการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือเพื่อรองรับการเติบโตของยอดขาย

บริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 10,118 ล้านบาท ลดลง 46 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.5% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของมูลค่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ จากค่าเสื่อมราคา สุทธิด้วยการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจากส่วนแบ่งกำไร

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 4,189 ล้านบาท ลดลง 167 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.8% เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 2,140 ล้านบาท ลดลง 154 ล้านบาท หรือคิดเป็น 6.7% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้อื่นจากการจ่ายชำระค่าใช้จ่ายพนักงานประจำปีในไตรมาสนี้



บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 2,049 ล้านบาท ลดลง 13 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.6% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าเนื่องจากการจ่ายชำระ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 9,354 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.4% จากส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของผลกำไรสุทธิระหว่างงวด

งบกระแสเงินสด

บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 959 ล้านบาท ลดลง 362 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 สาเหตุหลักมาจากกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 328 ล้านบาท จากการจ่ายชำระเจ้าหนี้อื่น เงินสดใช้ไปสำหรับการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 58 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของกิจการ และการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 24 ล้านบาท สุทธิด้วยเงินปันผลและดอกเบี้ยรับจำนวน 39 ล้านบาท โดยภาพรวมบริษัทยังคงมีสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง สะท้อนได้จากการที่บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมที่มีภาระดอกเบี้ย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายโสมจิต สุขสิงห์)
กรรมการผู้จัดการ