

ที่ NFC 059/2566

วันที่ 11 พฤษภาคม 2566

เรื่อง นำส่งงบการเงินและชี้แจงผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงมากกว่าร้อยละ 20
สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 1/2566
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566
2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31
มีนาคม 2566

บริษัท เอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ใคร่ขอนำส่งข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลของบริษัท
และบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ซึ่งได้รับการสอบถามจากผู้สอบบัญชีแล้ว ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1 พร้อมทั้งผลสรุปการดำเนินงาน
รายการที่มีการเปลี่ยนแปลงในคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 1/2566
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางบงกช รุ่งกรไพศาล)

รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ ด้านประสานงานราชการ
บริษัท เอ็นเอฟซี จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ - ไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

ผลดำเนินงาน สรุปได้ดังนี้

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีผลกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท 19.01 ล้านบาท กำไรสุทธิรวมเพิ่มขึ้น 9.90 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 108.76 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565

- บริษัทมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 33.85 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 75.49
- บริษัทมีรายได้อื่นลดลง 0.16 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 4.63
- ค่าใช้จ่ายรวมลดลง 6.32 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 18.21
- ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้น 26.53 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 310.07
- รายได้ภาษีเงินได้ลดลง 3.58 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 88.23

ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการรวม 422.09 ล้านบาท ลดลง 246.58 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 36.88 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 เป็นผลมาจาก

- รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เคมี 342.16 ล้านบาท ลดลง 302.40 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 46.92 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 ซึ่งเกิดจาก
 - รายได้จากการขายกรดกำมะถันที่ลดลง 304.45 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 59.80 เนื่องจากปริมาณการขายลดลง 30,205 ตัน หรือ คิดเป็น ร้อยละ 29.07 ประกอบกับราคาขายกรดกำมะถันเฉลี่ยต่อตันลดลง 43.32% เป็นไปตามราคาตลาดโลก
 - รายได้จากการขายแอมโมเนียเพิ่มขึ้น 7.53 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 6.48 โดยราคาขายเฉลี่ยต่อตันเพิ่มสูงขึ้น 14.26% แต่ปริมาณการขายที่ลดลงเล็กน้อย 207 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 6.81
 - รายได้จากการขายแอมโมเนียมไฮดรอกไซด์ลดลง 5.48 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 28.72 โดยราคาขายเฉลี่ยต่อตันเพิ่มสูงขึ้น 49.46% แต่ปริมาณการขายที่ลดลง 1,195 ตัน หรือคิดเป็น ร้อยละ 52.31
- รายได้จากการให้บริการ 79.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.82 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 231.50 เมื่อเทียบกับ ไตรมาส 1/2565 ซึ่งเกิดจาก

- รายได้จากการให้บริการคลังสินค้าเพิ่มขึ้น 0.99 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 11.85 เนื่องจากการใช้พื้นที่ให้บริการเพิ่มขึ้น
- รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์และคลังสินค้าเหลวเพิ่มขึ้น 1.11 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.08 เนื่องจากการปรับราคาค่าบริการ
- รายได้จากกิจการให้บริการท่าเทียบเรือลดลง 0.97 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 47.08 เนื่องจากมีจำนวนเรือมาใช้บริการผ่านท่าเทียบเรือลดลง
- รายได้จากกิจการบริการใช้พื้นที่เพิ่มขึ้น 54.69 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการเช่าทำสัญญากับลูกค้าในระหว่างไตรมาสที่ 2 ของปี 2565 เป็นต้นมา

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีต้นทุนขายและบริการ 343.39 ล้านบาท ลดลง 280.43 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 44.95 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นรวมเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 18.64 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 อัตรากำไรขั้นต้น คิดเป็นร้อยละ 6.71 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายของผลิตภัณฑ์เคมี 320.24 ล้านบาท ลดลง 299.40 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 48.32 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 ซึ่งเกิดจาก
 - ต้นทุนขายกรดกำมะถันลดลง 301.83 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 59.81 เนื่องจากต้นทุนนำเข้ลดลงตามแนวโน้มราคาตลาดโลก ประกอบกับปริมาณขายที่ลดลง
 - ต้นทุนขายแอมโมเนียเพิ่มขึ้น 9.73 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 10.18
 - ต้นทุนขายแอมโมเนียไฮดรอกไซด์ลดลง 7.29 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 37.63
- กำไรขั้นต้นของธุรกิจการขายเคมีภัณฑ์ 21.91 ล้านบาท ลดลง 3.01 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 12.08 แต่อัตรากำไรขั้นต้นของผลิตภัณฑ์เคมีเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 6.40 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 คิดเป็น ร้อยละ 3.87 จากผลกระทบต้นทุนปันส่วนของธุรกิจเคมีภัณฑ์ลดลงตามสัดส่วนของรายได้
- ต้นทุนการให้บริการ 23.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.96 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 453.05 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนปันส่วนเพิ่มขึ้นตามสัดส่วนของรายได้บริการ

รายได้อื่น

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 3.30 ล้านบาท ลดลง 0.16 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 4.63 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 เกิดจาก

- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลง 2.81 ล้านบาท
- กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า (สิทธิการใช้สินทรัพย์) เพิ่มขึ้น 2.67 ล้านบาท
- รายได้จากการบริการอื่นๆ ลดลง 0.02 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายรวม

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวม 28.38 ล้านบาท ลดลง 6.32 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 18.21 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 เกิดจาก

- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 1.48 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 16.77 เนื่องจากค่าขนส่งไปยังลูกค้าลดลง
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 4.84 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 18.70 เนื่องจาก
 - ค่าเสื่อมราคาจากทรัพย์สินในใช้งานไม่เต็มพื้นที่ให้บริการลดลง 4.87 ล้านบาท
 - ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ เพิ่มขึ้นสุทธิ 0.03 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 35.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 310.07 เมื่อเทียบไตรมาส 1/2565 ประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่าย-สิทธิการใช้สินทรัพย์ เพิ่มขึ้น 23.99 ล้านบาท และ ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 2.54 ล้านบาท

รายได้ภาษีเงินได้

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้ลดลง 3.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.23 เนื่องจากบริษัทมีภาษีจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัตถบัญญัติ ที่คาดว่าจะใช้ประโยชน์ได้ในอนาคตเพิ่มขึ้น

ฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมี สินทรัพย์รวม 7,765.40 ล้านบาท หนี้สินรวม 6,320.31 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่ 1,445.09 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตาม บัญชี 1.33 บาทต่อหุ้น ในขณะที่สิ้นปี 2565 มีสินทรัพย์รวม 7,673.53 ล้านบาท หนี้สินรวม 6,247.45 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 1,426.08 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตามบัญชี 1.31 บาทต่อหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนในรูปของเงินสด 584.39 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอในการ ประกอบธุรกิจปัจจุบันและสามารถรองรับการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต โดยการเปลี่ยนแปลงฐานะ ทางการเงินของบริษัท มีสาระสำคัญดังนี้

- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 7,765.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 91.87 ล้านบาท หรือ คิดเป็น ร้อยละ 1.20 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 เนื่องจาก
 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 584.38 ล้านบาท ลดลง 35.19 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อย ละ 5.68 เนื่องจากกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนโครงการในบริษัทย่อย
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 184.97 ล้านบาท ลดลง 3.33 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อย ละ 1.77
 - สินค้าคงเหลือ 152.99 ล้านบาท ลดลง 0.54 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.35 จากสินค้า แอมโมเนียลดลง 20.40 ล้านบาท แอมโมเนียไฮดรอกไซด์ลดลง 0.06 ล้านบาท วัสดุ สิ้นเปลืองและอื่นๆ เพิ่มขึ้น 0.49 ล้านบาท และ สินค้าระหว่างทางเพิ่มขึ้น 19.43 ล้านบาท
 - สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 17.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.45 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 60.52 เนื่องจากมีเงินประกันเงินสดเพิ่มขึ้น
 - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 7.19 ล้านบาท ลดลง 2.48 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 25.65 จาก เงินฝากที่เป็นเงินประกันสินเชื่อทางการค้ากับสถาบันการเงินลดลง
 - สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 111.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.03 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อย ละ 0.94 เนื่องจากเงินสดเป็นประกันเกิน 1 ปี ที่วางไว้เป็นประกันตามสัญญาเช่าระยะยาว
 - ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 2,398.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 114.70 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 5.02 ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาสุทธิระหว่างงวด 6.33 ล้านบาท การซื้อทรัพย์สินระหว่างงวด 77.31 ล้านบาท และรับโอนค่าใช้จ่ายและดอกเบี้ยมาเป็นต้นทุนทรัพย์สินระหว่างงวด 43.72

ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT และ โครงการคลังสินค้าและลานจัดเก็บสินค้า ของ NFCW

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ 4,250.70 เพิ่มขึ้น 29.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.71 เกิดจากการปรับปรุงการรับรู้สิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าระยะยาว
 - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น 38.00 ล้านบาท ลดลง 0.84 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.17 เป็นการตัดจ่ายล่วงหน้าก่อสร้างโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของบริษัทย่อย
- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวม 6,320.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 72.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.17 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 454.65 ล้านบาทลดลง 29.48 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 6.09 เนื่องจาก เนื่องจากบริษัท NFC มีการใช้วงเงิน LC/TR ลดลง 29.48 ล้านบาท
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 418.79 ล้านบาท ลดลง 18.85 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 4.31 เนื่องจาก เจ้าหนี้การค้าสุทธิลดลง 54.85 ล้านบาท รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 20.40 ล้านบาท ดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 11.32 ล้านบาท ในขณะที่เจ้าหนี้การค้าอื่นๆ และ ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นสุทธิ 4.28 ล้านบาท
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 1,058.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.33 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 3.55 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 จากการจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปีลดลง เนื่องจากมีการปรับงวดการผ่อนชำระใหม่สำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากการก่อสร้างโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT
 - หนี้สินตามสัญญาเช่า 4,271.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 85.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.05 เกิดจากการปรับปรุงมูลค่าสิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าระยะยาว
- ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,445.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.01 ล้านบาท หรือ คิดเป็น ร้อยละ 1.33 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 เนื่องจาก บริษัทมีผลการดำเนินงานเป็นกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ 19.01 ล้านบาท โดยปัจจุบันบริษัทมีทุนชำระแล้ว 815.87 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 1,087.83 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.75 บาท

งบกระแสเงินสดของบริษัท

สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีกระแสเงินสดลดลงสุทธิ 35.19 ล้านบาท โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 619.57 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 584.38 ล้านบาท เกิดจาก

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 73.08 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากผลการดำเนินงานและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท
- กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสุทธิ 77.31 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากการลงทุนในโครงการคลังน้ำมันเชื้อเพลิงของ NFCT และ โครงการคลังสินค้าและลานจัดเก็บสินค้า ของ NFCW
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 30.96 ล้านบาท มีการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากเครดิตทางการค้า (LC/TR) จากสถาบันการเงิน 29.48 ล้านบาท และ มีการจ่ายลดหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน และ ดอกเบี้ย 1.48 ล้านบาท