

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

บริษัท เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) สำหรับไตรมาส 3 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้สอบทานแล้ว โดยผลการดำเนินงานตามงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ ขอเรียนชี้แจงสาเหตุการเปลี่ยนแปลงในส่วนที่มีสาระสำคัญดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	ไตรมาส 3/2566	ร้อยละ	ไตรมาส 3/2565	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	1,966.24	99.53	1,992.79	99.42	(26.55)	(1.33)
รายได้รวม	1,975.51	100	2,004.40	100	(28.89)	(1.44)
ต้นทุนขาย	1,039.83	52.88	1,053.38	52.86	(13.55)	(1.29)
กำไรขั้นต้น	926.41	47.12	939.41	47.14	(13.00)	(1.38)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	440.59	22.30	417.97	20.85	22.62	5.41
กำไรสำหรับงวด	451.33	22.85	480.69	23.98	(29.36)	(6.11)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.00		1.07		(0.07)	(6.54)

	งวด 9 เดือน สิ้นสุด 30 ก.ย.2566	ร้อยละ	งวด 9 เดือน สิ้นสุด 30 ก.ย.2565	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	5,561.95	99.19	5,554.26	99.41	7.69	0.14
รายได้รวม	5,607.42	100	5,587.18	100	20.24	0.36
ต้นทุนขาย	3,010.96	54.14	2,992.87	53.88	18.09	0.60
กำไรขั้นต้น	2,550.99	45.87	2,561.39	46.12	(10.40)	(0.41)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,258.66	22.45	1,222.51	21.88	36.15	2.96
กำไรสำหรับงวด	1,221.70	21.79	1,245.48	22.29	(23.78)	(1.91)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	2.71		2.77		(0.06)	(2.17)

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการขาย

1. ผลการดำเนินงาน

1.1 รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 จำนวน 1,966.24 ล้านบาท และ 1,992.79 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงร้อยละ 1.33

สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายได้จากการขาย 5,561.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.14 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

1.2 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในไตรมาส 3 ปี 2566 มีจำนวน 1,039.83 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.29 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปี 2565 และมีสัดส่วนต่อรายได้จากการขาย อยู่ที่ร้อยละ 52.88 ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 47.12 มีผลมาจากราคาวัตถุดิบหลักลดลง

สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีต้นทุนขาย 3,010.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.09 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.60 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ในช่วงต้นปีราคาวัตถุดิบหลัก ยังคงมีราคาสูงกว่าช่วงเดียวกันของปีที่แล้ว และเริ่มลดลงในช่วงไตรมาสที่ 3 ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 45.87 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 46.12

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 440.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.30 ต่อรายได้รวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.41 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สำหรับงวดเก้าเดือนของปี 2566 และ ปี 2565 มีสัดส่วนต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 22.45 และร้อยละ 21.88 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.96 โดยส่วนใหญ่มาจากค่าเสื่อมราคายานพาหนะที่เพิ่ม เนื่องจาก มีซื้อรถสำหรับใช้ในการจัดส่งสินค้าทดแทนคันเดิมที่มีอายุการใช้งานนาน จำนวน 54 คัน

1.4 กำไรสำหรับงวด

บริษัทฯ มีกำไรสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 451.33 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6.11 และสำหรับงวดเก้าเดือน มีกำไรสุทธิ 1,221.69 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.91 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน และบริษัทมีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 4.72 ล้านบาท

สรุปฐานะการเงินของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 กันยายน	ร้อยละ	31 ธันวาคม	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2566		2565		จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	12,386.76	100	12,200.98	100	185.78	1.52
หนี้สินรวม	1,179.78	9.52	1,267.00	10.38	(87.22)	(6.88)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	11,206.98	90.48	10,933.98	89.62	273.00	2.50
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,386.76	100	12,200.98	100	185.78	1.52

2. ฐานะการเงิน

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 12,386.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 185.78 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หลักประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียนร้อยละ 53.54 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 46.46 ของสินทรัพย์รวม โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น การซื้อที่ดินสำหรับสร้างศูนย์กระจายสินค้า และรถขนส่งสินค้า

ส่วนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น อยู่ที่ร้อยละ 8.39 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 35.91 ล้านบาท ตามยอดขายเชื่อที่เพิ่มขึ้น โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 50 วัน

2.2 หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีหนี้สินรวมจำนวน 1,179.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.52 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น ลดลงร้อยละ 6.88 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีผลมาจากราคาวัตถุดิบที่ลดลง และมีการจ่ายชำระภาษีเงินได้นิติบุคคล ทำให้มีอัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.11 เท่า ลดลงจากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งมีอัตราส่วนอยู่ที่ 0.12 เท่า

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 11,206.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 90.48 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 273.00 ล้านบาท ทำให้มีมูลค่าตามบัญชี 24.90 บาทต่อหุ้น เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งอยู่ที่ 24.30 บาทต่อหุ้น

3. สภาพคล่อง

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,308.89 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 451.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.63

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 615.92 ล้านบาท เนื่องจากมีซื้อที่ดินสำหรับใช้ก่อสร้างศูนย์กระจายสินค้า จำนวน 3 แห่ง และรถสำหรับขนส่งสินค้าจำนวน 54 คัน

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 911 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินปันผล จำนวน 900 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 218.03 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 430.91 ล้านบาท

และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 6.18 เท่า สำหรับระยะเวลาขายสินค้าอยู่ที่ 1 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 50 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 75 วัน ทำให้บริษัทมีรอบหมุนเวียนเงินสดอยู่ที่ 24 วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

.....

(นางสาวเพชรรัตน์ อนันตวิชัย)

กรรมการและผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายบัญชีบริหารและฝ่ายการเงิน

เลขานุการบริษัท