



บริษัท ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับไตรมาส 3 และรอบ 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ผลการดำเนินงาน

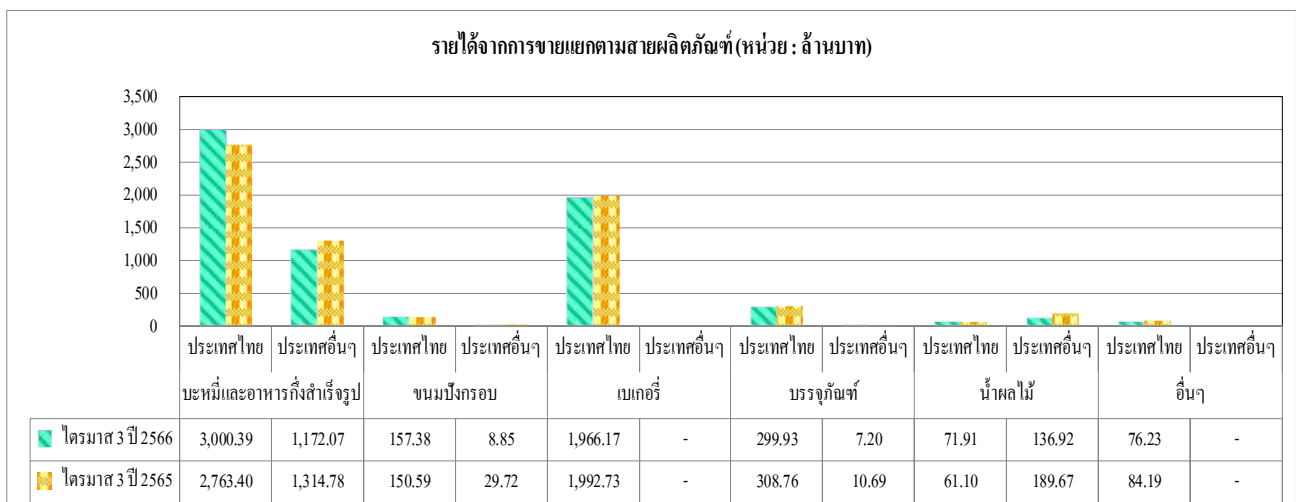
สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และงวดเก้าเดือนปี 2566
ดังรายละเอียดงบกำไรขาดทุนอย่างย่อ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	ไตรมาสที่ 3			งวดเก้าเดือน		
	2566	2565	เปลี่ยนแปลง (%)	2566	2565	เปลี่ยนแปลง (%)
รายได้จากการขาย	6,897.05	6,905.63	(0.12)	20,403.47	19,600.51	4.10
ต้นทุนขาย	4,605.64	4,931.67	(6.61)	13,895.03	14,075.62	(1.28)
กำไรขั้นต้น	2,291.41	1,973.96	16.08	6,508.44	5,524.89	17.80
อัตรากำไรขั้นต้น	33.22%	28.58%	4.64	31.90%	28.19%	3.71
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,009.13	968.50	4.20	2,941.60	3,004.62	(2.10)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,351.61	1,161.56	16.36	3,778.66	2,828.85	33.58
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	317.99	333.93	(4.77)	895.57	867.01	3.29
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	980.43	789.75	24.14	2,724.34	1,954.73	39.37

1.1 รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มียอดขายรวมสำหรับไตรมาสที่ 3/2566 และ 3/2565 จำนวน 6,897.05 ล้านบาท และ 6,905.63 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นลดลงร้อยละ 0.12 และสำหรับยอดขายงวดเก้าเดือนของปี 2566 บริษัทมียอดขายรวมอยู่ที่ 20,403.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 802.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.10 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2565





เมื่อแยกวิเคราะห์ยอดขาย ไตรมาสที่ 3/2566 เทียบกับ ไตรมาสที่ 3/2565 ตามประเภทสินค้าและพื้นที่ พบว่า รายได้จากการขายสินค้าชะงักงันสำเร็จรูปในประเทศมียอดขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.58 มีสาเหตุมาจากการปรับราคาสินค้าเพิ่มขึ้น ทำให้มูลค่าการขายเพิ่มสูงขึ้น ในขณะที่ยอดขายต่างประเทศลดลงร้อยละ 10.85 สาเหตุหลักมาจากลูกค้ารายใหญ่ในตลาดภูมิภาคเอเชียที่ได้รับผลกระทบจากปัญหาภายในประเทศ ทำให้ยอดขายลดลง ส่วนสินค้าประเภทอื่นได้รับผลกระทบจากราคาขายเพิ่มขึ้น ทำให้ยอดขายลดลง โดยเฉพาะน้ำตาลไม้และกลุ่มขนมปังมียอดขายลดลง ร้อยละ 16.73 และร้อยละ 7.81 ตามลำดับ

1.2 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายสำหรับไตรมาสที่ 3/2566 มีจำนวน 4,605.64 ล้านบาท ลดลง 326.03 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.61 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน และสำหรับต้นทุนขายงวดเก้าเดือน ของปี 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายอยู่ที่ 13,895.03 ล้านบาท ลดลง 180.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 1.28 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2565 สาเหตุมาจากราคาวัตถุดิบหลัก อย่างเช่น น้ำมันปาล์มลดลง สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย สำหรับไตรมาสที่ 3/2566 และงวดเก้าเดือน เท่ากับร้อยละ 66.78 และ 68.10 ตามลำดับ ซึ่งต่ำกว่าช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อนหน้าอยู่ที่ร้อยละ 71.42 และ 71.81 ตามลำดับ

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สำหรับไตรมาสที่ 3/2566 มีจำนวน 1,009.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 40.63 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.20 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น สาเหตุมาจาก ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่สูงขึ้นตามฐานเงินเดือนที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคายานพาหนะที่ซื้อเพิ่มสำหรับใช้ในการจัดส่งสินค้า เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายสำหรับไตรมาสที่ 3/2566 และ 3/2565 เท่ากับร้อยละ 14.63 และ 14.02 ตามลำดับ

1.4 กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 3/2566 จำนวน 980.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 190.68 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.14 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันกับปีก่อน และมีอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ระดับร้อยละ 13.70 ของรายได้รวม (รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้าและรายได้ทางการเงิน) สาเหตุมาจากราคาต้นทุนวัตถุดิบลดลง และเมื่อพิจารณาผลประกอบการงวดเก้าเดือนของปี 2566 บริษัทฯ สามารถทำกำไรสุทธิ จำนวน 2,724.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 769.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 39.37 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า



2. ฐานะการเงิน

สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ของกลุ่มบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

2.1 สินทรัพย์

หน่วย : ล้านบาท

	สินทรัพย์รวม			
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง	(%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,926.40	3,827.29	1,099.11	28.72
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4,326.87	3,923.81	403.06	10.27
สินค้าคงเหลือ	2,464.21	2,685.22	(221.01)	(8.23)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8,809.49	8,404.90	404.59	4.81
ลูกหนี้ตามสัญญาขายฝาก - ครบกำหนดภายใน 1 ปี	500.00	0.00	500.00	100.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	229.55	229.37	0.18	0.08
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	21,256.52	19,070.59	2,185.93	11.46
เงินให้กู้ยืมและเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	4,776.36	4,897.47	(121.11)	(2.47)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	9,712.85	9,895.23	(182.38)	(1.84)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	414.43	411.01	3.42	0.83
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,339.38	8,335.17	4.21	0.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	338.51	270.87	67.64	24.97
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	23,581.53	23,809.75	(228.22)	(0.96)
รวมสินทรัพย์	44,838.05	42,880.34	1,957.71	4.57

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีจำนวน 44,838.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อน จำนวน 1,957.71 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.57 ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์หลักที่สำคัญ ได้แก่ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม 23,581.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.59 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียน 21,256.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.41 ของสินทรัพย์รวม โดยรายการหลักที่เพิ่มขึ้นมาจาก รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ตามสัญญาขายฝาก - ครบกำหนดภายใน 1 ปี และสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น



2.2 หนี้สินรวม

หน่วย : ล้านบาท

	หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น			
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	เปลี่ยนแปลง	(%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,163.48	2,239.91	(76.43)	(3.41)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	46.03	45.78	0.25	0.55
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,884.88	1,124.14	760.74	67.67
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,055.77	1,030.14	25.63	2.49
รวมหนี้สิน	5,150.16	4,439.97	710.19	16.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	39,687.89	38,440.37	1,247.52	3.25

หนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีจำนวน 5,150.16 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปลายปี 2565 จำนวน 710.19 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากรายการเงินปันผลค้างจ่าย จำนวน 741.83 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดจ่ายวันที่ 18 ตุลาคม 2566 อย่างไรก็ตามหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน ในขณะที่รายการหนี้สินไม่หมุนเวียนมีสัดส่วนเพียง ร้อยละ 20.50 ของหนี้สินทั้งหมด และอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเท่ากับ 0.17 เท่า

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีจำนวน 39,687.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 เป็นจำนวน 1,247.52 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.25 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ

3. สภาพคล่อง

งบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

	มกราคม - กันยายน	
	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,677.86	2,415.32
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(1,613.53)	(81.47)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(950.04)	(643.28)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(15.18)	(26.02)
กระแสเงินสดสุทธิ	1,099.11	1,664.55



บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 3,677.86 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน และการจัดหาเงิน จำนวน 1,613.53 ล้านบาท และ 950.04 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงาน และนำเงินไปลงทุนซื้อเครื่องจักรในการผลิตเพิ่มขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 4,926.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากต้นงวด เป็นเงิน 1,099.11 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวสันต์ บุญสัมพันธ์กิจ)

ผู้จัดการฝ่ายการเงินและการลงทุน (CFO)

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2566