



ที่ สนญ.3012/133/2567

13 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เสริมสุข จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานรวมและฐานะทางการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน ในไตรมาส 1/2566-2567 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 3,006 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 131 ล้านบาท หรือคิดเป็น 4.6% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเติบโตของยอดขายผลิตภัณฑ์น้ำอัดลม เอสและน้ำดื่มคริสตัล ซึ่งเป็นผลมาจากการผลักดันยอดขายอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์น้ำอัดลม “เอส” ได้เปิดตัวแคมเปญ “เอส โคล่า ชวนเจนซ่า...ปล่อยมอนสเตอร์ในตัว” ผ่านบรรจุภัณฑ์ดีไซน์ใหม่ เพื่อเพิ่มโอกาสในการขายให้เข้าถึงกลุ่มคนรุ่นใหม่ ส่งผลให้ยอดขายเติบโตทั้งในช่องทางค้าปลีกแบบดั้งเดิมและค้าปลีกสมัยใหม่ ในไตรมาสนี้

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการรวม เท่ากับ 2,089 ล้านบาท ลดลง 5 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.2% เนื่องจากการบริหารจัดการการจัดซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่ดีขึ้น พร้อมทั้งการปรับตัวลดลงของต้นทุนหลักเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทยังคงเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตอย่างต่อเนื่อง

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวม เท่ากับ 755 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 88 ล้านบาท หรือคิดเป็น 13.2% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้นตามการเติบโตของรายได้ ค่าใช้จ่ายในการทำกิจกรรมส่งเสริมการขายและการตลาดเพื่อช่วยผลักดันยอดขายให้เติบโตขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังคงสานต่อแคมเปญ “พัก...ให้คุณได้เคลียร์ความคิด” เพื่อเสริมแกร่งจุดยืนและตอกย้ำความเป็นน้ำดื่มคุณภาพมาตรฐานระดับสากล ส่งผลให้น้ำดื่ม “คริสตัล” ยังคงครองความเป็นผู้นำในตลาดน้ำดื่มได้อย่างต่อเนื่อง



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม เท่ากับ 178 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20 ล้านบาท หรือคิดเป็น 12.1% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อช่วยสนับสนุนการขายให้เติบโต

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทในไตรมาส 1/2566-2567 เท่ากับ 58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19 ล้านบาท หรือคิดเป็น 50.7% จากผลกำไรสุทธิ 39 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเติบโตของยอดขาย รวมถึงการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นเป็นจำนวน 0.22 บาท เพิ่มขึ้น 0.07 บาทต่อหุ้น เมื่อเทียบกับผลกำไรต่อหุ้น 0.15 บาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุผลที่อธิบายข้างต้น

ฐานะทางการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 14,041 ล้านบาท ลดลง 39 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.3% เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 4,084 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 51 ล้านบาท หรือคิดเป็น 1.3% สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าซึ่งสอดคล้องกับยอดขายที่เพิ่มขึ้น สุทธิด้วยการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้สินหมุนเวียนจากการดำเนินงาน

บริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 9,957 ล้านบาท ลดลง 90 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.9% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของมูลค่าอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ จากค่าเสื่อมราคา สุทธิด้วยการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจากส่วนแบ่งกำไร

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 4,431 ล้านบาท ลดลง 96 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.1% เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 2,332 ล้านบาท ลดลง 96 ล้านบาท หรือคิดเป็น 4.0% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้อื่นจากการจ่ายชำระค่าใช้จ่ายพนักงานประจำปีในไตรมาสนี้

บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 2,099 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อย 0.2 ล้านบาท ซึ่งเปลี่ยนแปลงอย่างไม่เป็นสาระสำคัญ



ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 9,610 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 57 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.6% จากส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของผลกำไรสุทธิระหว่างงวด

งบกระแสเงินสด

บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 2,275 ล้านบาท ลดลง 23 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สาเหตุหลักมาจากการจ่ายชำระค่าใช้จ่ายพนักงานประจำปี เงินสดใช้ไปสำหรับการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 68 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของกิจการ และการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 28 ล้านบาท สุทธิด้วยเงินปันผลและดอกเบี๋ยรับจำนวน 47 ล้านบาท โดยภาพรวมบริษัทยังคงมีสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง สะท้อนได้จากการที่บริษัทมีสภาพคล่องทางการเงินและไม่มีเงินกู้ยืมที่มีภาระดอกเบี้ย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายโมษิต สุขสิงห์)

กรรมการผู้จัดการ