

วันที่ 9 สิงหาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 2 ปี 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 2 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 3,255.4 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันปี 2566 เท่ากับ 236.8 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 7

วิเคราะห์ผลกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย

ไตรมาสที่ 2 ปี 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 209.8 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีผลกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 74.3 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 135.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 182 โดยมีสาเหตุที่สำคัญดังนี้

1. รายได้จากการขายรวมลดลง 236.8 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟลดลงประมาณร้อยละ 17 ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยของแผ่นเอ็มดีเอฟ เพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 6
2. ต้นทุนขาย 2,576.8 ล้านบาท ลดลง 282.7 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายแผ่นเอ็มดีเอฟที่ลดลง และ ต้นทุนขายเฉลี่ยต่อหน่วยของแผ่นเอ็มดีเอฟและแผ่นปาร์ติเกิ้ลลดลง ประมาณร้อยละ 7 และร้อยละ 13 ตามลำดับ

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 19,566.7 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีสินทรัพย์รวม 19,257.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 309.6 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 877.1 ล้านบาท
2. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 93.9 ล้านบาท
3. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 220.5 ล้านบาท
4. ลูกหนี้กรรมสรรพากรลดลง 394.9 ล้านบาท
5. สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 321.1 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป 189.4 ล้านบาท วัตถุดิบ 137.8 ล้านบาท สินค้าระหว่างทาง 55.1 ล้านบาท และการลดลงของงานระหว่างทำ 61.2 ล้านบาท
6. อะไหล่เพื่อการซ่อมแซมเพิ่มขึ้น 19.6 ล้านบาท
7. สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเพิ่มขึ้น 1.0 ล้านบาท
8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 892.7 ล้านบาท
9. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 202.4 ล้านบาท
10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 47.2 ล้านบาท
11. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 4.6 ล้านบาท

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 11,981.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีหนี้สินรวม 12,138.2 ล้านบาท ลดลง 157.0 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดการเพิ่มขึ้นหรือลดลงที่สำคัญดังนี้

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 6.0 ล้านบาท
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 8.5 ล้านบาท
3. รายได้รับล่วงหน้าเพิ่มขึ้น 305.4 ล้านบาท
4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 20.5 ล้านบาท
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 688.0 ล้านบาท
6. หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 202.1 ล้านบาท
7. ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 30.2 ล้านบาท
8. หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง 12.1 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,585.5 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566 มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 7,118.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 466.7 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานที่มีผลกำไรสุทธิ และการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี 2566 และปี 2567

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.58:1 เมื่อเทียบกับปี 2566 เท่ากับ 1.71:1 ลดลง 0.13 เท่า สาเหตุหลักเนื่องจากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น และการจ่ายชำระคืนเงินต้นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินตามกำหนด

สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,577.1 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 135.5 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 220.9 ล้านบาท มีกระแสเงินสดได้มาสุทธิ 1,220.7 ล้านบาท กระแสเงินสดได้มามากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 1,597.6 ล้านบาท สรุปได้ดังนี้

- 1) เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 1,577.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 853.1 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 489.2 ล้านบาท, การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ดำเนินงาน 324.0 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินดำเนินงาน 685.9 ล้านบาท เงินสดรับดอกเบี้ยเพิ่มขึ้น 0.5 ล้านบาท และเงินสดรับภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท
- 2) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 135.5 ล้านบาท ลดลง 130.7 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายเงินลงทุนในโครงการลงทุนลดลง

- 3) เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 220.9 ล้านบาท ลดลง 613.8 ล้านบาท เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 378.2 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง 129.0 ล้านบาท เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 10.0 ล้านบาท เงินสดจ่ายดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น 22.2 ล้านบาท และเงินสดจ่ายปันผลลดลง 138.8 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรรณะ เจริญนวัฒน์)
กรรมการ