

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

บริษัท เพอร์ซิเดนท์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน (MD&A) สำหรับไตรมาส 3 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้สอบทานแล้ว โดยผลการดำเนินงานตามงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียมีการเปลี่ยนแปลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯ ขอเรียนชี้แจงสาเหตุการเปลี่ยนแปลงในส่วนที่มีสาระสำคัญดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	ไตรมาส 3/2564	ร้อยละ	ไตรมาส 3/2563	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	2,019.26	99.44	1,803.24	99.56	216.02	11.98
รายได้รวม	2,030.68	100	1,811.25	100	219.43	12.11
ต้นทุนขาย	1,034.32	51.22	941.75	52.23	92.57	9.83
กำไรขั้นต้น	984.94	48.78	861.49	47.77	123.45	14.33
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	407.20	20.05	396.20	21.87	11.00	2.78
กำไรสำหรับงวด	531.53	26.17	430.81	23.79	100.72	23.38
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.18		0.96		0.22	22.92

	งวด 9 เดือน สิ้นสุด 30 ก.ย.2564	ร้อยละ	งวด 9 เดือน สิ้นสุด 30 ก.ย.2563	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	5,310.34	99.37	5,387.85	99.41	(77.51)	(1.44)
รายได้รวม	5,344.00	100	5,419.99	100	(75.99)	(1.40)
ต้นทุนขาย	2,762.53	52.02	2,804.90	52.06	(42.37)	(1.51)
กำไรขั้นต้น	2,547.81	47.98	2,582.95	47.94	(35.14)	(1.36)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	1,182.06	22.12	1,224.07	22.58	(42.01)	(3.43)
กำไรสำหรับงวด	1,275.91	23.88	1,283.34	23.68	(7.43)	(0.58)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	2.84		2.85		(0.01)	(0.35)

หมายเหตุ : อัตราส่วนในงบกำไรขาดทุนแสดงเป็นร้อยละของรายได้รวม ยกเว้นต้นทุนขายและกำไรขั้นต้นแสดงเป็นร้อยละของรายได้จากการขาย

1. ผลการดำเนินงาน

1.1 รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย ในไตรมาส 3 ปี 2564 และ 2563 จำนวน 2,019.26 ล้านบาท และ 1,803.24 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.98

สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีรายได้จากการขาย 5,310.34 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.44 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

1.2 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในไตรมาส 3 ปี 2564 มีจำนวน 1,034.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.83 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน และมีสัดส่วนต่อรายได้จากการขาย อยู่ที่ร้อยละ 51.22 ต่ำกว่าปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 52.23 ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 48.78 โดยเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 47.77

สำหรับรอบระยะเวลาเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีต้นทุนขาย 2,762.53 ล้านบาท ลดลง 42.37 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.51 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 47.98 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 47.94 ส่วนหนึ่งมีผลมาจากค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรบางสายการผลิตที่ตัดหมด

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 407.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.05 ต่อรายได้รวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.78 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน มีผลมาจากราคาน้ำมันที่ใช้ในการขนส่งปรับตัวสูงขึ้น แต่เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สำหรับงวดเก้าเดือนของปี 2564 และ ปี 2563 มีสัดส่วนต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 22.12 และร้อยละ 22.58 ตามลำดับ ลดลงร้อยละ 3.43 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

1.4 กำไรสำหรับงวด

บริษัทฯ มีกำไรสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 531.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.38 และสำหรับงวดเก้าเดือน มีกำไรสุทธิ 1,275.91 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.58 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน และบริษัทฯ มีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการร่วมค้า สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 จำนวน 0.97 ล้านบาท

สรุปฐานะการเงินของบริษัท

(หน่วย : ล้านบาท)

	30 กันยายน 2564	ร้อยละ	31 ธันวาคม 2563	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
					จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	10,875.97	100	10,298.89	100	577.08	5.60
หนี้สินรวม	1,129.51	10.39	1,049.02	10.19	80.49	7.67
ส่วนของผู้ถือหุ้น	9,746.46	89.61	9,249.87	89.81	496.59	5.37
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	10,875.97	100	10,298.89	100	577.08	5.60

2. ฐานะการเงิน

2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สินทรัพย์รวมมีมูลค่า 10,875.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 577.08 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนร้อยละ 49.94 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 50.06 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งรายการที่เพิ่มมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 405.50 ล้านบาท และมีการลงทุนเพิ่มในกองทุนส่วนบุคคล 500 ล้านบาท ส่งผลให้สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น ในส่วนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ บริษัทมีการซื้อที่ดินสำหรับสร้างศูนย์กระจายสินค้าเพิ่ม 3 แห่ง ได้แก่ ขอนแก่น ภูเก็ต และนครศรีธรรมราช

ส่วนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น อยู่ที่ร้อยละ 6.06 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 88.02 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้ส่วนใหญ่ชำระหนี้ตรงตามกำหนดเวลา และมีการปรับเปลี่ยนระยะเวลาการชำระหนี้ของลูกหนี้ให้เร็วขึ้น

2.2 หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีหนี้สินรวมจำนวน 1,129.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.39 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ร้อยละ 7.67 ส่วนหนึ่งมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากการซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์เพิ่มขึ้นตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาส 3 อัตราหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.12 เท่า เพิ่มขึ้นจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีอัตราส่วนอยู่ที่ 0.11 เท่า

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวน 9,746.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 89.61 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 496.59 ล้านบาท มีผลมาจากกำไรจากการดำเนินงาน ทำให้มีมูลค่าตามบัญชี 21.66 บาทต่อหุ้น เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งอยู่ที่ 20.56 บาทต่อหุ้น

3. สภาพคล่อง

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,704.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 89.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.53

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 489.63 ล้านบาท ลดลง 175.16 ล้านบาท เนื่องจากมีเงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน ในส่วนที่เพิ่มขึ้นมีซื้อที่ดินเพื่อใช้ก่อสร้างศูนย์กระจายสินค้าจำนวน 3 แห่ง

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 809.08 ล้านบาท ลดลง 132.76 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลง และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 801 ล้านบาท

ส่งผลให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 405.50 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 773.85 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 5.40 เท่า สำหรับระยะเวลาขายสินค้าอยู่ที่ 1 วัน ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 35 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 73 วัน ทำให้บริษัทมีรอบหมุนเวียนเงินสดอยู่ที่ 37 วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

.....

(นางสาวเพชรรัตน์ อนันตวิชัย)

กรรมการและผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายบัญชีบริหารและฝ่ายการเงิน
เลขานุการบริษัท