



บริษัท ไทยเพรซิเดนท์ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
สำหรับไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

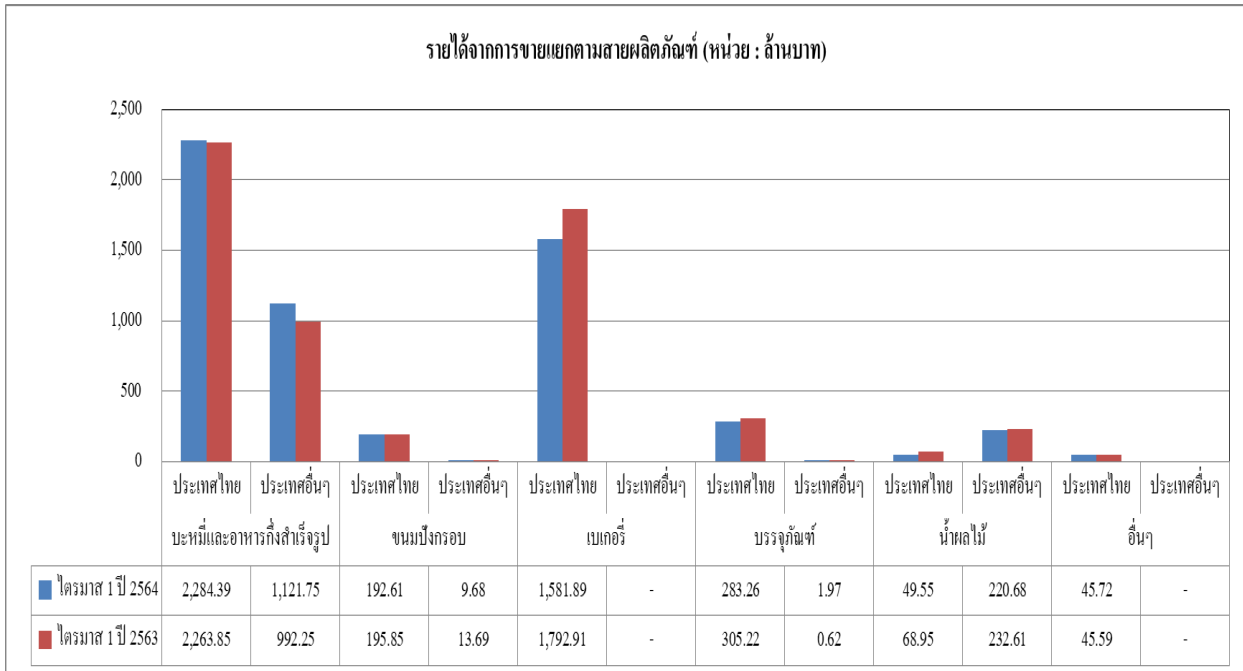
1. ผลการดำเนินงาน

สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เทียบจากงวดเดียวกันของปี 2563 โดยมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 845.08 ล้านบาท ลดลง เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 1,005.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 15.98 ดังรายละเอียดงบกำไรขาดทุนอย่างย่อ ดังนี้

	มกราคม - มีนาคม		หน่วย : ล้านบาท	
	2564	2563	เปลี่ยนแปลง	(%)
รายได้จากการขาย	5,791.50	5,911.55	(120.05)	(2.03%)
ต้นทุนขาย	3,820.85	3,752.62	68.23	1.82%
กำไรขั้นต้น	1,970.65	2,158.93	(188.28)	(8.72%)
อัตรากำไรขั้นต้น	34.03%	36.52%	(2.49%)	
รายได้เงินปันผล	24.48	20.48	4.00	19.56%
รายได้อื่น	63.02	67.50	(4.47)	(6.63%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	971.09	912.21	58.88	6.45%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,087.07	1,334.69	(247.62)	(18.55%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	85.28	76.54	8.74	11.41%
รายได้ทางการเงิน	65.44	70.90	(5.46)	(7.71%)
ต้นทุนทางการเงิน	(0.66)	(0.75)	(0.09)	(12.19%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(150.59)	(175.08)	(24.49)	(13.99%)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	241.46	300.46	(59.00)	(19.64%)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	845.08	1,005.85	(160.77)	(15.98%)

1.1 รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มียอดขายรวมสำหรับไตรมาสที่ 1/2564 และ 1/2563 จำนวน 5,791.50 ล้านบาท และ 5,911.55 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นลดลงร้อยละ 2.03



เมื่อแยกวิเคราะห์ยอดขาย ไตรมาสที่ 1/2564 เทียบกับ ไตรมาสที่ 1/2563 ตามประเภทสินค้า และพื้นที่ พบว่า รายได้จากการขายสินค้าบะหมี่และอาหารกึ่งสำเร็จรูปยังมีอัตราการเติบโตที่ดีจากการแพร่ระบาดของ Covid-19 ซึ่งกระทบต่อสภาพเศรษฐกิจโดยรวม โดยมียอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.91 ขณะที่ต่างประเทศ มียอดขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 13.05 ในขณะที่ยอดขายสินค้าประเภทอื่นยังคงได้รับผลกระทบเชิงลบจากการระบาดของโรค Covid-19 โดยเฉพาะสินค้าเบเกอรี่และน้ำผลไม้ มียอดขายลดลง ร้อยละ 11.77 และร้อยละ 10.39 ตามลำดับ

สำหรับรายได้อื่นมีจำนวนลดลง 4.47 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากการปรับมูลค่าตราสารทางการเงินซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS9

1.2 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายสำหรับไตรมาสที่ 1/2564 มีจำนวน 3,820.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 68.23 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 1.82 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน เนื่องจากราคาวัตถุดิบหลักโดยเฉพาะน้ำมันปาล์มปรับตัวสูงขึ้นมาก สัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขาย สำหรับไตรมาสที่ 1/2564 อยู่ที่ ร้อยละ 65.97 ซึ่งสูงกว่าช่วงเดียวกันกับปีก่อนหน้าอยู่ที่ร้อยละ 63.48.

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร สำหรับไตรมาสที่ 1/2564 มีจำนวน 971.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.88 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.45 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักเกิดจาก ค่าใช้จ่ายในการส่งออกเพิ่มขึ้นตามยอดขายต่างประเทศที่เพิ่มขึ้นประกอบกับค่าระวางเรือมีการปรับตัวสูงขึ้นมาก จากผลกระทบการขาดแคลนตู้ขนส่งสินค้า เมื่อเปรียบเทียบเป็นสัดส่วน ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายสำหรับไตรมาสที่ 1/2564 และ 1/2563 เท่ากับร้อยละ 16.77 และ 15.43 ตามลำดับ.



1.4 กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 1/2564 จำนวน 845.08 ล้านบาท ลดลง 160.77 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 15.98 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันกับปีก่อน ซึ่งเป็นสาเหตุมาจาก บริษัทฯ มียอดขายโดยรวมลดลง ในขณะที่ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้น อย่างไรก็ตามเมื่อพิจารณาอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ระดับร้อยละ 14.02 ซึ่งต่ำกว่าไตรมาสที่ 1/2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 16.36.

2. ฐานะการเงิน

สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ของกลุ่มบริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังนี้

2.1 สินทรัพย์

	หน่วย : ล้านบาท			
	สินทรัพย์รวม		เปลี่ยนแปลง	(%)
	ณ 31 มีนาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,820.26	3,695.42	124.84	3.38%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3,297.84	3,237.73	60.11	1.86%
สินค้าคงเหลือ	1,657.14	1,420.94	236.20	16.62%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8,736.74	7,766.74	969.99	12.49%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	102.69	104.36	(1.67)	(1.60%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	17,614.66	16,225.19	1,389.47	8.56%
เงินให้กู้ยืมและเงินลงทุน ในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า	3,075.08	3,056.45	18.63	0.61%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	8,339.00	8,460.70	(121.71)	(1.44%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	406.40	406.40	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,906.58	9,051.89	(145.31)	(1.61%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	167.28	215.94	(48.66)	(22.53%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	20,894.34	21,191.38	(297.04)	(1.40%)
รวมสินทรัพย์	38,509.00	37,416.57	1,092.43	2.92%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 38,509 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อนจำนวน 1,092.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.92 ซึ่งประกอบด้วย สินทรัพย์หลักที่สำคัญ ได้แก่ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม 20,894.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 54.26 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียน 17,614.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.74 ของสินทรัพย์รวม โดยรายการหลักที่เพิ่มขึ้นมาจาก รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และรายการสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จากกำไรจากการดำเนินงาน และรายการสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นสินค้ารอส่งให้ลูกค้า.



2.2 หนี้สินรวม

	หน่วย : ล้านบาท			
	หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ณ 31 มีนาคม 2564	ณ 31 ธันวาคม 2563	เปลี่ยนแปลง	(%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,913.85	1,781.04	132.81	7.46%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	34.63	36.63	(2.00)	(5.46%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,025.00	1,120.58	(95.58)	(8.53%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,057.46	1,086.87	(29.41)	(2.71%)
รวมหนี้สิน	4,030.94	4,025.12	5.82	0.14%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	34,478.06	33,391.45	1,086.61	3.25%

หนี้สินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 4,030.94 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปลายปี 2563 จำนวน 5.82 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากรายการเจ้าหนี้การค้าและภาษีเงินได้ค้างจ่าย ซึ่งเป็นรายการที่ยังไม่ถึงขีดการชำระเงิน และหนี้สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดเป็นหนี้สินหมุนเวียน ในขณะที่รายการหนี้สินระยะยาวมีสัดส่วนเพียง ร้อยละ 26.23 ของหนี้สินทั้งหมด และอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 0.12 เท่า.

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีจำนวน 34,478.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2563 เป็นจำนวน 1,086.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.25 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงาน.

3. สภาพคล่อง

งบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยแยกเป็นรายละเอียดกระแสเงินสดแต่ละกิจกรรมดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท	
	มกราคม - มีนาคม	
	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	956.55	959.25
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(822.30)	(65.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(9.49)	(15.82)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	0.08	20.61
กระแสเงินสดสุทธิ	124.84	898.23



บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 956.55 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน และการจัดหาเงิน จำนวน 822.30 ล้านบาท และ 9.49 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 3,820.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากต้นงวดเป็นเงิน 124.84 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงาน และจัดสรรไปลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน ซื้อที่ดินและเครื่องจักรเพิ่มขึ้น.

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวสันต์ บุญสัมพันธ์กิจ)

ผู้จัดการฝ่ายการเงินและการลงทุน (CFO)

วันที่ 17 พฤษภาคม 2564