



ที่ สนญ.1001/186/2563

13 พฤษภาคม 2563

เรื่อง **ชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563**

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เสริมสุข จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานรวมและฐานะทางการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน และหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 (ไตรมาสที่ 2/2562-2563)

รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 2,978 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 94 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.3% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากผลิตภัณฑ์น้ำดื่ม ถึงแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 จะส่งผลให้การขายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านอาหารลดลง แต่บริษัทได้มุ่งเน้นการขายในช่องทางจำหน่ายแบบดั้งเดิม (Traditional trade) เพิ่มขึ้น รวมทั้งขยายช่องทางจำหน่ายใหม่ๆ และช่องทางที่สามารถทำให้บริษัทได้ประโยชน์มากยิ่งขึ้น

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

บริษัทมีต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการรวม เท่ากับ 2,043 ล้านบาท ลดลง 54 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.6% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบบรรจุภัณฑ์และต้นทุนการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ต้นทุนขายต่อหน่วยลดลง ทั้งยังเพิ่มสัดส่วนการขายในช่องทางการค้าที่สร้างกำไรสูงได้เพิ่มขึ้น

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวม เท่ากับ 741 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75 ล้านบาทหรือ คิดเป็น 11.3% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการลงทุนสร้างตราสินค้า น้ำดื่ม คริสตัล ให้สามารถครองใจผู้บริโภคและเป็นผู้นำสำหรับตลาดน้ำดื่มได้อย่างต่อเนื่อง และอีกส่วนมาจากค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม เท่ากับ 222 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.7% ซึ่งเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย จากมาตรการการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่อง ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 บริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการบริหารจัดการสภาพคล่องจึงเพิ่มความเข้มงวดและรัดกุมด้านค่าใช้จ่ายในการบริหารให้ดียิ่งขึ้น

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทในไตรมาส 2/2562-2563 เท่ากับ 55 ล้านบาท สะท้อนให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทในการพลิกกลับมาทำกำไรได้ จากผลขาดทุนสุทธิ 20 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีกำไรเพิ่มขึ้น 75 ล้านบาท หรือคิดเป็น 375.0% จากการเติบโตของยอดขายในช่องทางการค้าที่สร้างกำไร การลดต้นทุนขาย และการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเป็นจำนวนเงิน 0.21 บาทต่อหุ้น ซึ่งเพิ่มขึ้น 0.29 บาทต่อหุ้น เมื่อเทียบกับผลขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 0.08 บาทต่อหุ้น ในงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุผลที่อธิบายข้างต้น

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

รายได้จากการขายและการให้บริการ

บริษัทมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมทั้งสิ้นจำนวน 5,775 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 172 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.1% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากผลิตภัณฑ์น้ำดื่ม ซึ่งเป็นผลจากการขยายช่องทางการจำหน่ายแบบดั้งเดิม (Traditional trade) เพิ่มขึ้น

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ

ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการของบริษัทสำหรับงวด 6 เดือน เท่ากับ 3,997 ล้านบาท ลดลง 154 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.7% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์อย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับประสิทธิภาพสายการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้น ทำให้ต้นทุนขายต่อหน่วยลดลง และการเพิ่มสัดส่วนการขายในช่องทางการค้าที่สร้างกำไร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวมสำหรับงวด 6 เดือน เท่ากับ 1,361 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 59 ล้านบาทหรือ คิดเป็น 4.5% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการลงทุนในตราสินค้า น้ำดื่ม คริสตัล ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย และค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมสำหรับงวด 6 เดือน เท่ากับ 442 ล้านบาท ลดลง 15 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.3% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทสำหรับงวด 6 เดือน เท่ากับ 128 ล้านบาท สะท้อนให้เห็นถึงความสามารถของบริษัทในการพลิกกลับมาทำกำไรได้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเปรียบเทียบกับผลขาดทุนสุทธิ 121 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีกำไรเพิ่มขึ้น 249 ล้านบาท หรือคิดเป็น 205.8% จากการเติบโตของยอดขายในช่องทางการค้าที่สร้างกำไร การลดต้นทุนขาย รวมถึงการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเป็นจำนวนเงิน 0.48 บาทต่อหุ้น ซึ่งเพิ่มขึ้น 0.93 บาทต่อหุ้น เมื่อเทียบกับผลขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 0.45 บาทต่อหุ้น ในงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุผลที่อธิบายข้างต้น

ฐานะทางการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 12,500 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 100 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.8% เมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 2,674 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 305 ล้านบาท หรือคิดเป็น 12.9% สาเหตุหลักมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากผลประกอบการที่ขยายตัว

บริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 9,826 ล้านบาท ลดลง 205 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.0% สาเหตุหลักมาจากการลดลงของมูลค่าสุทธิของอาคารและอุปกรณ์จากค่าเสื่อมราคา สุทธิด้วยการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจากส่วนแบ่งกำไร

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 3,708 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42 ล้านบาท หรือคิดเป็น 1.1% เมื่อเทียบกับหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 2,102 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 85 ล้านบาท หรือคิดเป็น 4.2% สาเหตุหลักมาจากการค้าเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับปริมาณการขายที่เติบโตมากขึ้นดังกล่าวข้างต้น

บริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,606 ล้านบาท ลดลง 43 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.6% สาเหตุหลักมาจากการจ่ายชำระหนี้สินผลประโยชน์พนักงานหลังเกษียณอายุในไตรมาส



ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 8,792 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58 ล้านบาท หรือคิดเป็น 0.7% จากส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของผลกำไรสุทธิในระหว่างงวด สุทธิด้วยเงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท

งบกระแสเงินสด

บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เป็นจำนวน 1,087 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 214 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 เนื่องจากกระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 346 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานที่มีกำไร เงินปันผลรับและดอกเบี้ยรับจำนวน 39 ล้านบาท สุทธิด้วยเงินสดใช้ไปสำหรับการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 105 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของกิจการ และจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 66 ล้านบาท สถานะทางการเงินยังมีความแข็งแกร่ง สะท้อนได้จากการที่บริษัทไม่มีเงินกู้ยืมที่มีภาระดอกเบี้ย และมีสภาพคล่องในระดับสูงจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเลสเตอร์ ตัน เต็ก ชวน)

กรรมการผู้จัดการ