

วันที่ 8 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการประจำไตรมาสที่ 1 ของปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ซึ่งได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ แล้ว ดังนี้

1. ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

งบการเงินรวม	(หน่วย: ล้านบาท)	Q1/66	Q1/65	YoY
รายได้จากการขาย		114,044	106,268	7.3%
<i>กลุ่มธุรกิจค้าส่ง⁽¹⁾</i>		63,993	56,622	13.0%
<i>กลุ่มธุรกิจค้าปลีก⁽²⁾</i>		50,051	49,646	0.8%
รายได้ค่าเช่าและรายได้จากการให้บริการศูนย์การค้า		3,558	3,210	10.9%
รายได้รวม		120,222	111,418	7.9%
กำไรขั้นต้นจากการขาย		16,017	15,121	5.9%
<i>อัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย (ร้อยละ)</i>		14.0	14.2	(0.2)
EBITDA ⁽³⁾		9,038	8,637	4.6%
ต้นทุนทางการเงิน		1,895	1,494	26.8%
กำไรสุทธิ		2,166	2,050	5.6%
<i>กลุ่มธุรกิจค้าส่ง⁽¹⁾</i>		1,897	1,741	8.9%
<i>กลุ่มธุรกิจค้าปลีก⁽²⁾</i>		269	309	(12.8%)
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)		0.20	0.19	5.6%

(1) ประกอบด้วย ธุรกิจแม็คโครประเทศไทย ธุรกิจแม็คโครต่างประเทศ และธุรกิจฟู๊ดเซอร์วิส

(2) ประกอบด้วย ธุรกิจค้าปลีกภายใต้ชื่อ “Lotus’s” และธุรกิจบริหารพื้นที่เช่าในศูนย์การค้าในประเทศไทย และประเทศมาเลเซีย (Lotus’s Thailand และ Lotus’s Malaysia)

(3) กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

1.1. ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปีไตรมาสที่ 1 ของปี 2566

รายได้

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวมทั้งสิ้น 120,222 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 8,804 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้จากการขายจำนวน 114,044 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7,776 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.3 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักจากการเติบโตของรายได้จากการขายของกลุ่มธุรกิจค้าส่งจำนวน 7,371 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.0 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากยอดขายภายในสาขา และการเพิ่มประสิทธิภาพในการส่งสินค้าที่รองรับการเติบโตจากการขายออนไลน์ และการขายนอกร้านของธุรกิจแม่ค้าประเทศไทย ประกอบกับการเติบโตของธุรกิจแม่ค้าต่างประเทศในทุกประเทศ รวมถึงธุรกิจฟู้ดเซอวิสที่ฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการให้บริการ และรายได้อื่นรวมทั้งสิ้น 2,620 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 680 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.0 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยส่วนใหญ่มาจากกำไรทางบัญชีจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมของกลุ่มธุรกิจค้าปลีก

การให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้า

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้ค่าเช่าและรายได้จากการให้บริการศูนย์การค้าจำนวน 3,558 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 348 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเป็นผลหลักจากกลุ่มธุรกิจค้าปลีก

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้าจำนวน 1,969 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 219 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.6 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 55.3 ซึ่งสูงขึ้นกว่าไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 54.5

กำไรขั้นต้นจากการขาย

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 14.0 ของยอดขายรวม ลดลงเล็กน้อยจากปีก่อนที่ร้อยละ 14.2 เป็นผลหลักมาจากกลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงเป็นร้อยละ 18.0 จากร้อยละ 18.6 ในไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 10.9 จากร้อยละ 10.4 ในไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 16,106 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 13.4 เพิ่มขึ้นจำนวน 1,382 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.4 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักมาจากต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มธุรกิจค้าส่งที่เพิ่มขึ้นจำนวน 1,115 ล้านบาท ตามการเติบโตของยอดขายออนไลน์และยอดขายนอกร้าน ทั้งนี้ กลุ่มธุรกิจค้าส่งและค้าปลีกมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้รวมอยู่ที่ร้อยละ 9.0 และร้อยละ 18.6 ตามลำดับ

กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”)

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมี EBITDA จำนวน 9,038 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 401 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.6 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นร้อยละ 7.5 ของรายได้รวม

กำไรสุทธิ

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจำนวน 2,166 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 116 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.6 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักจากกลุ่มธุรกิจค้าส่งมีกำไรสุทธิจำนวน 1,897 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีกำไรสุทธิจำนวน 269 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.8 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนการกู้ยืม ค่าไฟฟ้า และการตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้ (Upfront fee) จากการชำระคืนเงินกู้ก่อนกำหนดจำนวน 211 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

2. ผลการดำเนินงานจำแนกตามกลุ่มธุรกิจ

2.1. ผลการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจค้าส่ง

	Q1/66	Q1/65	YoY
กลุ่มธุรกิจค้าส่ง	(ล้านบาท)		
รายได้จากการขาย	63,993	56,622	13.0%
รายได้อื่น ๆ ⁽¹⁾	1,602	1,326	20.8%
รายได้รวม	65,595	57,948	13.2%
กำไรขั้นต้นจากการขาย	6,986	5,862	19.2%
อัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย (ร้อยละ)	10.9	10.4	0.5
EBITDA ⁽²⁾	3,648	3,282	11.2%
กำไรสุทธิ	1,897	1,741	8.9%
จำนวนศูนย์จำหน่ายสินค้า	(สาขา)		
ประเทศไทย ⁽³⁾	153	144	9
ต่างประเทศ ⁽⁴⁾	10	7	3
พื้นที่จำหน่ายสินค้า	(ตารางเมตร)		
ประเทศไทย	808,394	782,544	25,850
ต่างประเทศ ⁽⁴⁾	43,269	33,946	9,323

(1) ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการ รายได้ค่าเช่าและรายได้จากการให้บริการศูนย์การค้า และรายได้อื่น

(2) กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

(3) ในระหว่างสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 ถึงสิ้นไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 เปิดสาขาใหม่จำนวน 10 สาขา และปิดสาขาจำนวน 1 สาขา

(4) ไม่รวมร้านอาหาร/ร้านค้าปลีกขนาดเล็กในกลุ่มธุรกิจฟู้ดเซอร์วิส 1 ร้านค้า

รายได้

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีรายได้รวมทั้งสิ้น 65,595 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7,647 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.2 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้จากการขายจำนวน 63,993 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7,371 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.0 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักจากยอดขายภายในสาขา และการเพิ่มประสิทธิภาพในการส่งสินค้าที่รองรับการเติบโตจากการขายออนไลน์และการขายนอกร้านของธุรกิจแม็คโคร ประเทศไทย ประกอบกับการเติบโตของธุรกิจแม็คโครต่างประเทศในทุกประเทศ รวมถึงธุรกิจฟู้ดเซอร์วิสที่ฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ยอดขายของสาขาเดิม (SSSG) ของธุรกิจแม็คโครประเทศไทยเติบโตร้อยละ 10.9

ในไตรมาสนี้ กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีรายได้ค่าบริการจำนวน 1,196 ล้านบาท และรายได้อื่นจำนวน 280 ล้านบาท รวมจำนวน 1,476 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 247 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.1 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักมาจากรายได้ค่าบริการสำหรับกิจกรรมส่งเสริมการขายของธุรกิจแม่ค้าโครประเทศที่เพิ่มขึ้น และรายได้จากการจัดงานโชว์ห่วยประจำปี

การให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้า

กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีรายได้ค่าเช่าและรายได้จากการให้บริการศูนย์การค้าจำนวน 126 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 29 ล้านบาท หรือร้อยละ 29.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักจากรายได้ของธุรกิจแม่ค้าโครประเทศไทย

กำไรขั้นต้นจากการขาย

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 10.9 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่ร้อยละ 10.4 สาเหตุหลักมาจากการกำไรขั้นต้นของสินค้าอาหารสดที่ดีขึ้น เนื่องจากการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการสินค้าอาหารสด

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 5,909 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 1,115 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.3 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจาก

- ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 881 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.7 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าไฟฟ้าตามอัตราค่าไฟต่อหน่วยปรับขึ้นอย่างต่อเนื่อง ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการเติบโตของธุรกิจออนไลน์และการส่งสินค้า และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของสาขาตามจำนวนสาขาใหม่ อีกทั้งค่าใช้จ่ายในการจัดงานโชว์ห่วยประจำปี
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 234 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.1 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจออนไลน์ ("Makro Pro") รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านคอมพิวเตอร์เพื่อรองรับธุรกิจดังกล่าว

กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย ("EBITDA")

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าส่งมี EBITDA จำนวน 3,648 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 366 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.2 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นร้อยละ 5.6 ของรายได้รวม

กำไรสุทธิ

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าส่งมีกำไรสุทธิจำนวน 1,897 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 8.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักจากการเติบโตของธุรกิจแม่ค้าโครประเทศไทย แม้ว่าธุรกิจแม่ค้าโครต่างประเทศยังมีผลขาดทุนในไตรมาสนี้จากการขยายสาขาเมื่อปลายปีที่แล้ว อย่างไรก็ตามผลการดำเนินงานของธุรกิจแม่ค้าโครในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมามีกำไรสุทธิต่อเนื่องตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ของปี 2565

2.2. ผลการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจค้าปลีก

	Q1/66	Q1/65	YoY
กลุ่มธุรกิจค้าปลีก	(ล้านบาท)		
รายได้จากการขาย	50,051	49,646	0.8%
รายได้ค่าเช่าและรายได้จากการให้บริการศูนย์การค้า	3,432	3,113	10.3%
รายได้รวม	54,676	53,470	2.3%
กำไรขั้นต้นจากการขาย	9,031	9,259	(2.5%)
อัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย (ร้อยละ)	18.0	18.6	(0.6)
EBITDA ⁽¹⁾	5,439	5,355	1.6%
กำไรสุทธิ	269	309	(12.8%)
จำนวนศูนย์จำหน่ายสินค้า ⁽²⁾	(สาขา)		
<i>Lotus's Thailand</i>	2,589	2,600	(11)
<i>Lotus's Malaysia</i>	65	64	1
พื้นที่จำหน่ายสินค้า	(ตารางเมตร)		
<i>Lotus's Thailand</i>	1,537,122	1,528,289	8,833
<i>Lotus's Malaysia</i>	290,986	299,051	(8,065)
พื้นที่ให้เช่าสุทธิถาวร	(ตารางเมตร)		
<i>Lotus's Thailand</i>	748,653	722,693	25,960
อัตราเช่าพื้นที่ (ร้อยละ)	90.0	90.0	-
<i>Lotus's Malaysia</i>	318,264	303,579	14,685
อัตราเช่าพื้นที่ (ร้อยละ)	95.6	92.5	3.1

(1) กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

(2) ในระหว่างสิ้นไตรมาสที่ 1 ของ ปี 2565 ถึงสิ้นไตรมาสที่ 1 ของ ปี 2566 เปิดสาขาใหม่จำนวน 91 สาขา และปิดสาขาจำนวน 101 สาขา

รายได้

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีรายได้รวมทั้งสิ้น 54,676 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 2.3 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้จากการขายจำนวน 50,051 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 0.8 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เติบโตในประเทศไทย แม้ว่ายอดขายในต่างประเทศจะลดลงเล็กน้อย ทั้งนี้ ยอดขายจากสาขาเดิม (SSSG) เติบโตร้อยละ 0.5

ในไตรมาสนี้ กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีรายได้ค่าบริการจำนวน 291 ล้านบาท และรายได้อื่นจำนวน 902 ล้านบาท รวมจำนวน 1,193 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 482 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 67.4 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักมาจากกำไรทางบัญชีจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 372 ล้านบาท

การให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้า

กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีรายได้จากการให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้าจำนวน 3,432 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 10.3 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เป็นผลหลักมาจากอัตราค่าเช่าที่ปรับตัวดีขึ้น และการเพิ่มพื้นที่ให้เช่าจากการปรับพื้นที่ศูนย์การค้า (Mall extension) โดยมีอัตราการเช่าพื้นที่ใน Lotus's Malaysia (Occupancy rate) อยู่ที่ร้อยละ 95.6 ดีขึ้นต่อเนื่องจากไตรมาสก่อนและไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่ มีอัตราการเช่าพื้นที่ใน Lotus's Thailand อยู่ที่ร้อยละ 90.0

ทั้งนี้ กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีกำไรขั้นต้นจากการให้เช่าและการให้บริการศูนย์การค้าจำนวน 1,872 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 199 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 54.5 ซึ่งสูงขึ้นกว่าไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 53.7

กำไรขั้นต้นจากการขาย

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 18.0 จากร้อยละ 18.6 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากต้นทุนขายสินค้าที่เพิ่มขึ้น และการจัดรายการส่งเสริมการขายในกลุ่มสินค้าอาหารสดและสินค้าอุปโภคบริโภค

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 10,197 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 267 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.7 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยหลักจากอัตราค่าไฟต่อหน่วยสูงขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีสัดส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมทั้งสิ้นเท่ากับร้อยละ 18.6

กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (“EBITDA”)

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมี EBITDA จำนวน 5,439 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 84 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.6 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นร้อยละ 9.9 ของรายได้รวม

กำไรสุทธิ

ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2566 กลุ่มธุรกิจค้าปลีกมีกำไรสุทธิจำนวน 269 ล้านบาท ลดลงจำนวน 40 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.8 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากต้นทุนการกู้ยืมเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐเพิ่มขึ้นจากอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงแบบลอยตัวที่ปรับตัวสูงขึ้น และค่าไฟฟ้าที่เพิ่มสูงขึ้น รวมทั้งการตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมจัดการเงินกู้ (Upfront fee) จากการชำระคืนเงินกู้ก่อนกำหนดจำนวน 211 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

3. งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

งบการเงินรวม หน่วย : ล้านบาท	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	ผลต่าง	ร้อยละ
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15,181	40,103	(24,922)	(62.1%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	46,660	47,252	(592)	(1.3%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	461,079	461,288	(209)	(0.0%)
รวมสินทรัพย์	522,920	548,643	(25,723)	(4.7%)
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	76,716	89,125	(12,409)	(13.9%)
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย ⁽¹⁾	95,073	111,662	(16,589)	(14.9%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	58,316	56,925	1,391	2.4%
รวมหนี้สิน	230,105	257,712	(27,607)	(10.7%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	292,815	290,931	1,884	0.6%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	522,920	548,643	(25,723)	(4.7%)

(1) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย ไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 522,920 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 25,723 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.7 สาเหตุหลักมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงสุทธิจำนวน 24,922 ล้านบาท จากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย การจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าช่วงสิ้นปี รวมถึงการใช้จ่ายเงินไปในการลงทุนก่อสร้างสาขาใหม่และการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพื่อธุรกิจออนไลน์

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 230,105 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 27,607 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.7 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินลดลงสุทธิจำนวน 16,589 ล้านบาท จากการจ่ายชำระเงินกู้ยืมของกลุ่มธุรกิจค้าปลีก ประกอบกับเจ้าหนี้การค้าลดลงจำนวน 7,821 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าช่วงสิ้นปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 292,815 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,884 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.6 ซึ่งส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากกำไรจากการดำเนินงานสำหรับงวด คิดเป็นมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 27.62 บาทต่อหุ้น

4. งบกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

หน่วย: ล้านบาท	งบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(704)	1,574
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(3,942)	(5,027)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(19,493)	(1,017)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	(783)	(53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(24,922)	(4,523)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	40,103	68,530
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุด	15,181	64,007

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 704 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้าช่วงสิ้นปี และดอกเบี้ยจ่าย ในส่วนของเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนมีจำนวน 3,942 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นเงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนก่อสร้างสาขาใหม่และการพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพื่อธุรกิจออนไลน์ ขณะที่เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินมีจำนวน 19,493 ล้านบาท โดยหลักเป็นเงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 24,922 ล้านบาท ซึ่งทำให้มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวดคงเหลือจำนวน 15,181 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)

(นางเสาวลักษณ์ ธิฐาพันธ์)

ประธานคณะผู้บริหารกลุ่มธุรกิจค้าส่งแม็คโคร และ

ประธานคณะผู้บริหารกลุ่มธุรกิจสายงานบัญชีและการเงิน

แผนกประสานงานตลาดหลักทรัพย์และนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์ 02 067 8999 ต่อ 8285 และ 9341 อีเมล ir@siammakro.co.th