

ส่วนที่ 3 : ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงิน	ปี 2563 (ม.ค. - ธ.ค.)	ปี 2562 (ม.ค. - ธ.ค.)	ปี 2561 (ม.ค. - ธ.ค.)
รายได้รวม	2,164.5	2,373.4	2,589.7
อัตราเติบโตของรายได้รวม(ร้อยละ)	(8.8)	(8.4)	31.8
รายได้จากการขาย	1,733.4	1,941.9	2,150.1
อัตราเติบโตของรายได้จากการขาย(ร้อยละ)	(10.7)	(9.7)	36.3
กำไรขั้นต้น	246.2	265.1	361.2
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่)	405.2	353.2	321.6
ผลตอบแทนต่อรายได้รวม(ร้อยละ)	18.7	14.9	12.4
มูลค่าต่อหุ้น (บาท)			
มูลค่าที่ตราไว้(บาท)	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชี(บาท)	9.38	15.02	14.63
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น(บาท) (ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่)	0.68	0.59	0.54

อัตราทางการเงิน	ปี 2563 ณ 31 ธ.ค. 2563	ปี 2562 ณ 31 ธ.ค. 2562	ปี 2561 ณ 31 ธ.ค. 2561
สินทรัพย์รวม	7,551.7	11,741.2	11,823.1
หนี้สินรวม	1,926.8	2,725.5	3,036.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น	5,624.8	9,015.7	8,786.5
อัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนรวมของผู้ถือหุ้น(ร้อยละ)	7.20	3.92	3.66
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม(ร้อยละ)	5.37	3.01	2.72
อัตราส่วนการหมุนของสินทรัพย์ทั้งหมด(ครั้ง)	0.29	0.20	0.22
อัตราส่วนหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ(ครั้ง)	5.88	4.04	4.59
อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน(เท่า)	0.77	0.69	0.80
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น(เท่า)	0.34	0.30	0.35
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	600	600	600
เงินปันผล			
เงินปันผล (ล้านบาท)	*	360.00	360.00
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	*	0.60	0.60
อัตราเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(ร้อยละ)	*	101.93	111.94

* เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2563 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ให้กับผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท และได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 และ ในวันที่ 21 เมษายน 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ จะเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติจัดสรรเงินกำไรและจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป

งบการเงิน

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- (ก) รายงานสรุปการสอบบัญชี ของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา คือในปี 2563 ปี 2562 และปี 2561 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข
- (ข) ตารางสรุปงบการเงินบริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของทุกปี

งบกระแสเงินสด	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	403,239,790	351,659,706	313,808,333
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับจ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,178,225	30,163,531	32,465,816
กำไร(ขาดทุน)จากการขายอุปกรณ์	662,748	(2,221,439)	2,535,793
กำไรจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(6,506,604)
กำไรจากการขายเงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	-
ประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	-	-	8,771,652
ตัดจำหน่ายค่าเช่าช่วงล่วงหน้า	22,526,697	22,465,150	22,465,149
ค่าเผื่อการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	3,950,150	230,876	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์(โอนกลับ)	-	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	3,140,219	-	-
(กำไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	48,827	120,754	(151,856)
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(187,717,823)	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ(โอนกลับ)	2,852,159	(376,230)	(1,564,863)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,789,798	8,499,655	2,039,510
ดอกเบี้ยรับ	(1,224,361)	(1,399,367)	(1,527,003)
รายได้เงินปันผลรับ	(210,309,428)	(381,307,227)	(370,167,902)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,268,034	15,621,496	14,160,024
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	73,405,035	43,456,905	16,328,049
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น	(3,355,558)	136,752,732	(57,095,328)
สินค้าคงเหลือ	73,042,055	249,165,276	(298,119,177)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(150,537)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8,098,007	7,219,687	16,414,935
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(687,640)	(1,118,990)	5,139,817
หนี้สินดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(36,171,501)	(97,242,328)	104,845,440
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,019,442)	(3,199,076)	6,384,285
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	8,307,969	(2,019,708)	(525,000)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,165,260)	(7,688,422)	-
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	119,303,128	325,326,076	(206,626,979)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4,090,276)	(6,989,414)	(10,644,791)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	115,212,852	318,336,662	(217,271,770)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561
	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุน	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุน	-	-	7,791,922
เงินสดรับจากการลดทุนในบริษัทย่อย	10,855,625	-	-
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อซื้อเงินลงทุนและเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	(4,875,000)	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลอื่น	(9,950,000)	(8,580,000)	(1,578,849)
ชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลอื่น	12,771,149	6,675,116	4,329,123
เงินสดรับจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
จากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	-
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	697,831	9,871,324	1,674,319
รับดอกเบี้ย	1,224,361	1,399,367	1,527,003
รับเงินปันผล	210,309,428	381,307,227	370,167,902
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(629,270)	(188,069)	(570,881)
ซื้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-
ซื้ออุปกรณ์	(56,286,436)	(63,651,746)	(48,346,491)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	164,117,688	326,833,219	334,994,048
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,506	(299,345)	165,837
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง	-	-	-
เงินรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	2,548,000,000	1,514,000,000	2,151,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	(2,467,000,000)	(1,783,000,000)	(1,899,000,000)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาชำระเงิน	(727,320)	(826,507)	(843,053)
จ่ายดอกเบี้ย	(7,038,618)	(16,081,715)	(14,088,572)
จ่ายเงินปันผล	(360,000,000)	(360,000,000)	(360,000,000)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(286,764,432)	(646,207,567)	(122,765,788)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,433,892)	(1,037,686)	(5,043,510)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	32,191,914	33,229,600	38,273,110
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	24,758,022	32,191,914	33,229,600

(ค) สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสำหรับงบการเงิน

สรุปอัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
	ณ 31 ธ.ค. 2563	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.77 เท่า	0.69 เท่า	0.80 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.52 เท่า	0.32 เท่า	0.34 เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	8.77	7.30	7.03
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	42 วัน	50 วัน	52 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	5.88 เท่า	4.04 เท่า	4.59 เท่า
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น	14.21%	13.65%	16.80%
อัตรากำไรสุทธิ	18.72%	14.88%	12.42%
อัตราผลตอบแทนของส่วนผู้ถือหุ้น	7.20%	3.92%	3.66%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราส่วนผลตอบแทนของสินทรัพย์	5.37%	3.01%	2.72%
อัตราส่วนผลตอบแทนของสินทรัพย์ถาวร	64.95%	112.83%	111.97%
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.34 เท่า	0.30 เท่า	0.35 เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล	89.00%	102.00%	112.00%

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1. ภาพรวมผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานประจำปี 2563 บริษัท ปทุมไรชมิล แอนด์ แกรนารี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับงวด สิบสองเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2563	2562	เพิ่มขึ้น/ลดลง	%
รวมรายได้	2,165	2,373	(208)	-9%
รายได้จากการขาย	1,733	1,942	(209)	-11%
รายได้ค่าบริการ	20	31	(11)	-37%
รายได้เงินปันผล	210	381	(171)	-45%
กำไรจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	188	-	188	100%
รวมค่าใช้จ่าย	1,755	2,008	(253)	-13%
ต้นทุนขาย	1,487	1,677	(190)	-11%
ต้นทุนบริการ	12	25	(13)	-51%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	173	189	(16)	-9%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	79	117	(38)	-32%
กำไรสำหรับปี	403	352	51	15%
กำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	405	353	52	15%
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.68	0.59	0.09	15%

หมายเหตุ ผลการดำเนินงานปี 2563 ได้ถูกจัดทำภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2563

- รายได้รวมลดลง 9% เนื่องจากสถานการณ์โควิด 19 ส่งผลกระทบของธุรกิจศูนย์อาหารและการปิดกิจการร้านอาหาร
- ต้นทุนขายลดลง 11% เนื่องจากค่ากักตุนและควบคุมต้นทุนวัตถุดิบข้าวและค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ต้นทุนบริการลดลง 37% เป็นผลจากการเจรจาปรับลดค่าบริการของธุรกิจศูนย์อาหาร
- ค่าใช้จ่ายขายลดลง 9% และค่าใช้จ่ายบริหารลดลง 32% เนื่องจากหยุดดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารในปี 2562 และการปรับลดค่าเช่าจากศูนย์การค้า MBK จากผลกระทบจากสถานการณ์โควิด-19
- กำไรเพิ่มขึ้น 15% เกิดจากการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายบริหาร
- บริษัทฯ มีการรับกำไรจากวัตถุดิบค่าสินทรัพย์ทางการเงิน 188 ล้านบาท ทดแทนรายได้เงินปันผล

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2563 (งบเฉพาะกิจการ)

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งวดสิบสองเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2563	2562	เพิ่มขึ้น/ลดลง	%
รวมรายได้	1,836	1,876	(40)	-2%
รายได้จากการขาย	1,442	1,484	(42)	-3%
รายได้เงินปันผล	199	371	(172)	-46%
รวมค่าใช้จ่าย	1,439	1,504	(65)	-4%
ต้นทุนขาย	1,228	1,282	(54)	-4%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	147	139	8	6%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	62	80	(18)	-22%
กำไรสำหรับปี	385	351	34	10%
กำไรสุทธิสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	385	351	34	10%
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.64	0.58	0.06	10%

หมายเหตุ ผลการดำเนินงานปี 2563 ได้ถูกจัดทำภายใต้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่

- ยอดขายข้าวลดลง 2% เกิดจากผลกระทบสถานการณ์โควิด 19 ทำให้ยอดขายข้าวในช่องทางกระจายสินค้าแบบการตลาดดั้งเดิมลดลง
- ต้นทุนขายลดลง 4% เนื่องจากการบริหารจัดการวัตถุดิบข้าวและค่าใช้จ่ายในการผลิต
- ค่าใช้จ่ายขายเพิ่มขึ้น 6% เกิดจากค่าขนส่งในช่องทางส่งออกและค่าใช้จ่ายในช่องทางธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่
- กำไรเพิ่มขึ้น 10% เกิดจากการลดต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายบริหาร

2. การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2563	2562	เพิ่มขึ้น/ ลดลง	%
สินทรัพย์รวม	7,552	11,741	(4,189)	-36%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	198	198	-	0%
สินค้าคงเหลือ	215	291	(76)	-26%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	20	24	(4)	-17%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	6,260	-	6,260	100%
เงินลงทุน	-	10,534	(10,534)	-100%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	133	92	41	44%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	482	211	271	129%
ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า	-	299	(299)	-100%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2	9	(7)	-74%

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2563	2562	เพิ่มขึ้น/ ลดลง	%
หนี้สินรวม	1,927	2,725	(798)	-29%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	768	687	81	12%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	51	87	(36)	-41%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	22	(1)	-5%
สำรองผลประโยชน์พนักงาน	24	20	4	17%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	1,044	1,898	(854)	-45%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9	9	-	0%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	5,625	9,016	(3,391)	-38%

- สินทรัพย์รวมลดลง 36% เนื่องจากมูลค่าหลักทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 41% (ซึ่งบัญชีดังกล่าวเป็นการจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์ใหม่ตาม TFRS 9)
- สินค้าคงเหลือลดลง 25% เป็นผลจากการบริหารจัดการปริมาณวัตถุดิบและสินค้าคงคลังที่สอดคล้องกับความต้องการมากขึ้น
- ที่ดินอาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 129% ส่วนใหญ่ เกิดจากการจัดประเภทบัญชีสินทรัพย์ใหม่ตาม TFRS 16 โดยนับรวมบัญชีค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า และสิทธิการเช่า
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น 41% จากการพัฒนาพื้นที่ ที่ปทุมธานี