



ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13.1 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงิน

สรุปรายงานสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทในปี 2556 ตรวจสอบโดย นายนิรันดร์ ลีลาเมธวัฒน์ จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

13.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

13.2.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทในรอบปี 2556 เป็นจำนวนเงินรวม 4,340,000 บาท โดยแบ่งออกเป็นค่าตอบแทนการสอบบัญชีของบริษัท จำนวน 2,328,000 บาทและส่วนของบริษัทย่อยจำนวน 2,012,000 บาท

13.2.2 ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

- ไม่มี -

**OISHI**
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2556	2555	2554
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	122,251	93,650	56,018
เงินลงทุนชั่วคราว	6,500	2,000	-
ลูกหนี้การค้า	542,824	709,316	502,415
สินค้าคงเหลือ	370,922	309,605	225,165
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	171,369	1,060,972	1,467,483
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,213,866	2,175,543	2,251,081
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	3,660	10,160	12,160
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,144,822	4,741,703	3,130,070
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	33,795	33,140	35,809
สิทธิการเช่า	64,954	72,626	82,318
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	446,674	226,853	207,359
รวมสินทรัพย์	7,907,771	7,260,025	5,718,796
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	63,000	1,836,000	581,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	600,000
เจ้าหนี้การค้า	1,321,593	932,942	643,497
เจ้าหนี้อื่น	692,812	927,923	649,913
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	283,332	323,113	191,995
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	42,628	60,950	81,296
หนี้สินหมุนเวียน	2,403,365	4,080,928	2,747,701
รายได้รอตัดบัญชี	20	263	516
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	51,141	40,892	26,699
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้	2,000,000	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	44,817	16,748	39,035
รวมหนี้สิน	4,499,343	4,138,831	2,813,951
ทุนจดทะเบียน	375,000	375,000	375,000
ทุนชำระแล้ว	375,000	375,000	375,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	609,402	609,402	609,402
สำรองตามกฎหมาย	37,500	37,500	37,500
กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรร	2,349,668	2,062,437	1,846,085
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	36,858	36,855	36,859
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,408,428	3,121,194	2,904,846
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,907,771	7,260,025	5,718,797



OISHI
G.R.O.U.P

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัท

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2556	2555	2554
รายได้จากการขาย	12,208,112	11,634,397	9,501,115
รายได้อื่น	61,126	67,893	176,320
รายได้รวม	12,269,238	11,702,290	9,677,435
ต้นทุนขายและบริการ	8,209,097	8,030,593	6,558,018
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	3,547,723	2,998,010	2,245,214
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	512,418	673,687	874,203
ต้นทุนทางการเงิน	87,085	45,647	15,683
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	30,239	25,793	(50,393)
กำไรสุทธิ	455,572	653,833	808,127
จำนวนหุ้น(พันธัน)	187,500	187,500	187,500
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน	2.43	3.49	4.31
(มูลค่าตราไว้หุ้นละ 2 บาท)			

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2556	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,177,323	1,615,591	1,310,700
กระแสเงินสดใช้ในกิจกรรมลงทุน	(2,132,995)	(1,756,052)	(1,529,950)
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(15,730)	178,097	(34,135)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	28,598	37,636	(253,385)



OISHI
G.R.O.U.P

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม		
	2556	2555	2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.51	0.53	0.82
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.28	0.20	0.20
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.67	0.47	0.63
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	19.50	19.20	17.14
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	18.72	19.01	21.30
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	24.13	30.03	18.19
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	15.13	12.15	20.06
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.28	10.19	9.11
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	50.12	35.83	40.05
วงจรเงินสด	-16.27	-4.67	1.32
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	32.76%	30.98%	30.98%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	3.70%	5.21%	7.35%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	482.46%	266.69%	187.81%
อัตรากำไรสุทธิ	3.73%	5.62%	8.51%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	13.95%	21.70%	28.93%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	6.01%	10.08%	15.39%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	8.37%	16.61%	26.51%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.61	1.79	1.81
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.32	1.33	0.97
อัตราส่วนเงินกู้ยืมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.61	0.59	0.41
อัตราการจ่ายเงินปันผล	53.50%	63.07%	51.05%



14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

ปี 2556 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 12,208 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 5% โดยมียอดขายจากผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม 6,232 ล้านบาท หรือลดลงจากปีที่แล้ว 1% และมียอดขายจากธุรกิจอาหาร 5,976 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 12% สาเหตุหลักเนื่องจาก

1. การแข่งขันที่รุนแรงในตลาดผลิตภัณฑ์ชาเขียวพร้อมดื่ม
2. บริษัทเปิดสาขาใหม่จำนวน 43 สาขา และปิดสาขาที่มีผลประกอบการไม่ดีจำนวน 5 สาขา ทำให้บริษัทมีสาขารวมทั้งสิ้น 193 สาขา (รวมแฟรนไชส์ด้วย)

กำไรสุทธิรวมของบริษัทสำหรับปี 2556 เท่ากับ 456 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว 30% ซึ่งกำไรสุทธิได้รวมรายการนอกเหนือการดำเนินการปกติ ซึ่งบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการปรับประมาณการเงินชดเชยจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยจำนวน 99 ล้านบาทไว้ด้วย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทได้รับเงินชดเชยจากการประกันภัยครบจำนวนแล้ว



OISHI
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

รายได้

สำหรับปี 2556 บริษัทมีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 12,208 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.9% จากปีก่อนที่มีรายได้จากการขายรวม 11,634 ล้านบาท โดยมีรายได้จากการขายอาหารจำนวน 5,976 ล้านบาท หรือคิดเป็น 49.0% จากรายได้จากการขายรวม และรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่มจำนวน 6,232 ล้านบาท หรือคิดเป็น 51.0% จากรายได้จากการขายรวม ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของรายได้จากการขายเมื่อเทียบกับปีก่อน มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากธุรกิจอาหารรวม 12.3% ซึ่งส่วนใหญ่มาจากการขยายสาขา และการลดลงของรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่ม 1.3% เนื่องจากการแข่งขันที่รุนแรงรวมถึงการตื่นตัวในโปรโมชันส่งเสริมการขายของผู้บริโภคลดลง สถานการณ์ทางการเมืองและเศรษฐกิจชะลอตัวทำให้การใช้จ่ายใช้สอยของผู้บริโภคลดลง

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายรวมของบริษัทสำหรับปี 2556 เท่ากับ 8,209 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายรวมต่อรายได้จากการขายรวมที่ 67.2% ซึ่งคิดเป็นเปอร์เซ็นต์ที่ต่ำกว่าต้นทุนขายรวมของปีก่อนที่ 69.0% ของรายได้จากการขายรวม หรือเท่ากับ 8,031 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2556 เท่ากับ 1,679 ล้านบาท เทียบกับปีก่อนเท่ากับ 1,376 ล้านบาท โดยอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อยอดขายสำหรับปี 2556 เท่ากับ 13.8% สูงกว่าปีก่อนที่ 11.8% เนื่องมาจากการแข่งขันที่รุนแรง รวมถึงการจัดโปรโมชันส่งเสริมการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2556 เท่ากับ 1,758 ล้านบาท เทียบกับปีก่อนเท่ากับ 1,579 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 179 ล้านบาท เนื่องจากการเปิดสาขาร้านอาหารที่เพิ่มขึ้น

รายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ

ในไตรมาส 4/2554 และในไตรมาส 1/2555 กลุ่มบริษัทได้รับรู้เงินสดชดเชยจากการประกันภัยอันเนื่องมาจากมหาอุทกภัยดังกล่าวจำนวน 1,200 ล้านบาท และ 170 ล้านบาทตามลำดับ รวมเป็นเงิน 1,370 ล้านบาท ตามจดหมายแจ้งเงินสดชดเชยจากการประกันภัย วันที่ 30 มิถุนายน 2556 การประเมินผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยของกลุ่มบริษัทกับผู้รับประกันภัยได้แล้วเสร็จ ซึ่งทางกลุ่มบริษัทจะได้รับเงินสดชดเชยจากการประกันภัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 1,271 ล้านบาท ดังนั้นสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556



OISHI
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

กลุ่มบริษัทจึงได้รับรู้ผลขาดทุนจากการปรับประมาณการเงินสดเชยจากเหตุการณ์มหาอุทกภัยดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนเป็นจำนวนเงิน 99 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทได้รับเงินสดเชยจากการประกันภัยครบจำนวนแล้ว

กำไร(ขาดทุน)สุทธิ

กำไรสุทธิรวมของบริษัทสำหรับปี 2556 เท่ากับ 456 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิต่อยอดขายเท่ากับ 3.7% และเมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งมีกำไรสุทธิ 654 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 5.6% ของรายได้จากการขายกำไรสุทธิรวมลดลง 30.3%

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัท มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 7,908 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2555 จำนวน 648 ล้านบาท หรือเท่ากับ 8.9% โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัท มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 4,499 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2555 จำนวน 360 ล้านบาท หรือเท่ากับ 8.7% โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้จากสถาบันการเงิน และเจ้าหนี้การค้า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัท มีส่วนผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 3,408 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2555 จำนวน 287 ล้านบาท หรือเท่ากับ 9.2% โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสม อันได้แก่ กำไรสุทธิหักกับการจ่ายเงินปันผล

20.3 ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

20.3.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนขยายการผลิตโดยจะเปิดโครงการเครื่องบรรจุขวด PET แบบ Cold Aseptic Filling Line 3 ที่โรงงานในเขตนิคมอุตสาหกรรมนวนคร จังหวัดปทุมธานี โดยการลงทุนดังกล่าวจะช่วยเพิ่มกำลังการผลิตชาเขียวประเภทขวดพลาสติก 30% และช่วยลดต้นทุนการผลิต

20.3.2 บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนเปิดดำเนินการครัวกลางใหม่อย่างเต็มรูปแบบ ที่อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี เพื่อรองรับการขยายสาขาให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ คือ 45 สาขาในปี 2557