



บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

OISHI GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

สรุปรายงานสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ตรวจสอบโดยนางสาวกนกอร ภูมิปัญญวานิช จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



OISHI
G.R.O.U.P

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

13.2 สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2563 ณ วันที่ 30 กันยายน	2562 ณ วันที่ 30 กันยายน	2561 ณ วันที่ 30 กันยายน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,126,749	710,185	1,288,934
ลูกหนี้การค้า	630,924	686,160	670,006
สินค้าคงเหลือ	498,153	450,857	403,770
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	563,355	288,431	1,033,023
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,819,181	2,135,633	3,395,733
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,320,608	5,885,644	5,923,901
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,349	34,120	34,977
สิทธิการเช่า	23,427	28,758	34,777
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	368,343	323,115	290,836
รวมสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียน	5,748,727	6,271,637	6,284,491
รวมสินทรัพย์	8,567,908	8,407,270	9,680,224
เงินกู้ยืมระยะยาวและหุ้นกู้จากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	1,700,700
เจ้าหนี้การค้า	509,674	613,357	809,130
เจ้าหนี้อื่น	836,255	847,592	864,387
เจ้าหนี้ค่าสินทรัพย์	19,653	51,190	135,124
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	32,395	63,022	63,802
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,397,977	1,575,161	3,573,143
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	177,509	150,343	87,535
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	31,244	42,203	29,085
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	208,753	192,546	116,620
รวมหนี้สิน	1,606,730	1,767,707	3,689,763
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	5,778,125	5,451,552	4,800,785
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	161,552	162,303	162,708
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(401)	3,806	5,066
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6,961,178	6,639,563	5,990,461
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,567,908	8,407,270	9,680,224



OISHI
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุนของบริษัท

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2563 ณ วันที่ 30 กันยายน	2562 ณ วันที่ 30 กันยายน	2561 ณ วันที่ 30 กันยายน
รายได้จากการขาย	10,809,196	13,569,288	12,553,794
รายได้จากการให้บริการ	197,952	61,594	42,317
ค่าสินไหมทดแทนจากเหตุการณ์อัคคีภัย	292,745	47,423	867,962
รายได้อื่น	65,652	78,324	116,070
รวมรายได้	11,365,545	13,756,629	13,580,143
ต้นทุนขาย	7,248,190	8,757,477	8,081,967
ต้นทุนการให้บริการ	140,035	58,981	28,265
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,963,494	3,579,302	3,588,981
ต้นทุนบริการในอดีตสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	21,770	-
ค่าเสียหายจากเหตุการณ์อัคคีภัย	-	15,642	710,049
รวมค่าใช้จ่าย	10,351,719	12,433,172	12,409,262
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	1,013,826	1,323,457	1,170,881
ต้นทุนทางการเงิน	156	20,780	44,931
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(52,281)	73,778	117,775
กำไรสุทธิรวมสำหรับปี	1,065,951	1,228,899	1,008,175
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	1,069,644	1,234,452	1,015,256
จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	375,000	375,000	375,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	2.85	3.29	2.71

ตารางสรุปงบกระแสเงินสดของบริษัท

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2563 ณ วันที่ 30 กันยายน	2562 ณ วันที่ 30 กันยายน	2561 ณ วันที่ 30 กันยายน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,435,311	2,609,492	1,560,734
กระแสเงินสดใช้ในกิจกรรมลงทุน	(283,879)	(897,897)	(758,167)
กระแสเงินสดใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(735,161)	(2,289,993)	(960,028)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	416,271	(578,398)	(157,461)



OISHI
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.0	1.4	1.0
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.3	0.9	0.5
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.0	1.0	0.6
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	16.7	20.1	18.3
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	21.5	17.9	19.7
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	15.6	20.6	21.2
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	23.1	17.4	16.9
อัตราหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	13.2	12.4	9.1
ระยะเวลารับชำระหนี้ (วัน)	27.4	29.0	39.6
วงจรเงินสด (วัน)	17.3	6.3	-3.0
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น	32.9%	35.3%	35.6%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	6.0%	8.8%	1.5%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	219.0%	217.9%	835.3%
อัตรากำไรสุทธิ	9.4%	8.9%	7.4%
อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ	6.8%	9.1%	7.8%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	15.7%	19.5%	17.4%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	12.6%	13.6%	10.4%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	33.8%	35.6%	29.7%
อัตราการใช้หนี้สินของสินทรัพย์ (เท่า)	1.3	1.5	1.4
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.2	0.3	0.6
อัตราส่วนเงินกู้ยืมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.0	0.0	0.3
อัตราการใช้เงินปันผล	50.8%	121.5%	103.4%

14. การวิเคราะห์และคำอธิบาย

14.1 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

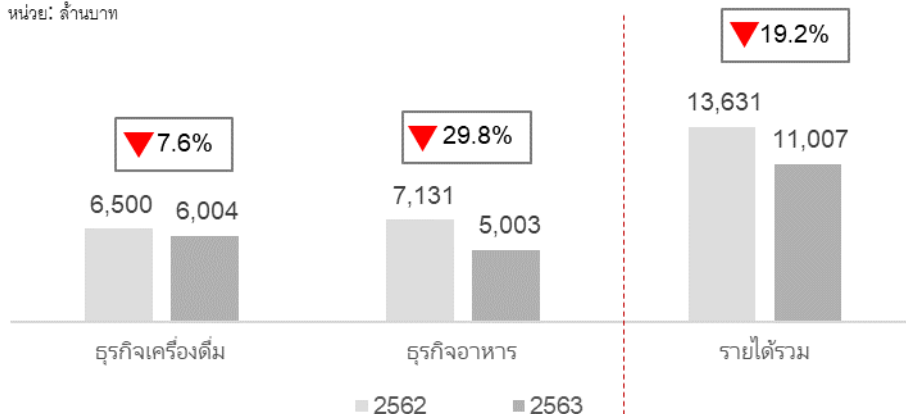
รายได้

ภาพรวม

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการรวมทั้งสิ้น 11,007 ล้านบาท ลดลง 19.2% หรือ 2,624 ล้านบาทจากปีงบประมาณ 2562 ซึ่งมีรายได้จากการขายและให้บริการรวม 13,631 ล้านบาท โดยผลกระทบหลักมาจากการลดลงของรายได้จากธุรกิจอาหาร ทำให้สัดส่วนรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่มต่อรายได้จากธุรกิจอาหารในปีงบประมาณ 2563 เพิ่มขึ้นคิดเป็นสัดส่วน 55 : 45 เมื่อเทียบกับสัดส่วน 48 : 52 ในปีก่อนหน้า

รายได้จากการขายและให้บริการ

หน่วย: ล้านบาท



ธุรกิจเครื่องดื่ม

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่ม 6,004 ล้านบาท ชะลอตัวลง 7.6% หรือ 496 ล้านบาทจากปีก่อนซึ่งมีรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่มเท่ากับ 6,500 ล้านบาท ตามการชะลอตัวของตลาดชาพร้อมดื่มภายในประเทศในช่วงปีงบประมาณ 2563 ซึ่งปรับตัวลดลง 9.1% อ้างอิงจากข้อมูลของบริษัท เดอะนิลเส็นคอมปะนี (ประเทศไทย) จำกัด โดยมีสาเหตุหลักมาจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ส่งผลต่อกำลังซื้อและการบริโภคภายในประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มธุรกิจเครื่องดื่ม

มีการทำการตลาดรวมถึงกิจกรรมส่งเสริมการขายกับช่องทางการจัดจำหน่ายต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อรองรับผลกระทบดังกล่าว จึงส่งผลให้รายได้ธุรกิจเครื่องดื่มภายในประเทศของบริษัทชะลอตัวลง ในอัตราที่ต่ำกว่าการชะลอตัวของตลาดชาพร้อมดื่มโดยรวม และบริษัทยังสามารถขยายส่วนแบ่งการตลาด ในตลาดชาพร้อมดื่มเพิ่มขึ้นเป็น 47.9% (ช่วงเดือนตุลาคม 2562 - กันยายน 2563) จาก 44.6% ในช่วงเดียวกัน ของปีก่อน ครองสถานะความเป็นผู้นำในตลาดชาพร้อมดื่มในประเทศไทยอย่างแข็งแกร่งรวมถึงทั้งห้วง คู่แข่งขันอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่ยอดขายเครื่องดื่มในตลาดต่างประเทศหดตัวลงมากกว่าตลาดภายในประเทศ โดยรายได้จากต่างประเทศลดลง 18.6% เมื่อเทียบกับปีงบประมาณที่แล้ว โดยมีสาเหตุหลักมาจากการชะลอการนำเข้าของตลาดส่งออกจากมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดโควิด-19 ในต่างประเทศ ในทางกลับกันรายได้จากการบริการรับจ้างผลิตเติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องหลังการกลับมาให้บริการ อย่างเต็มรูปแบบตั้งแต่กลางปีงบประมาณ 2562

มูลค่าตลาดชาพร้อมดื่ม และชาเขียวพร้อมดื่ม

	12 เดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562	12 เดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2563	% การ เปลี่ยนแปลง
(ล้านบาท)			
มูลค่าตลาดชาพร้อมดื่ม	12,370	11,249	-9.1%

ส่วนแบ่งการตลาดชาพร้อมดื่ม



แหล่งที่มา: บริษัท เดอะนิลเอนคอมปะนี (ประเทศไทย) จำกัด

**ธุรกิจอาหาร**

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีรายได้จากธุรกิจอาหารเท่ากับ 5,003 ล้านบาท ลดลง 29.8% หรือ 2,128 ล้านบาทจากปีก่อน ซึ่งมีรายได้จากธุรกิจอาหารเท่ากับ 7,131 ล้านบาท ปัจจัยหลักมาจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 และมาตรการของรัฐบาลในการควบคุมการแพร่ระบาดของไวรัส อาทิ การปิดสถานที่ซึ่งมีผู้คนมารวมตัวกันและสัมผัสเสี่ยงต่อการแพร่เชื้อหรือมาตรการ Lockdown ทำให้ร้านอาหารส่วนใหญ่ของบริษัทไม่สามารถให้บริการสำหรับการรับประทานอาหารภายในร้าน (Dine-in) ในช่วงไตรมาส 2 ถึง 3/2562-2563 อย่างไรก็ตาม บริษัทได้เพิ่มการให้บริการเป็นลักษณะขายสินค้าเพื่อซื้อกลับบ้าน (Takeaway) รวมทั้งการจัดส่งอาหารตามบ้าน (Home delivery) เพื่อชดเชยรายได้ ทั้งนี้หลังจากรัฐบาลได้ผ่อนคลายมาตรการการ Lockdown โดยเฉพาะในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปีงบประมาณ บริษัทเริ่มเห็นสัญญาณของการฟื้นตัวของยอดขายอย่างต่อเนื่องและยอดขายเริ่มกลับมาใกล้เคียงกับภาวะก่อนมีการแพร่ระบาดของไวรัส ด้วยสถานการณ์ที่ท้าทายในปีที่ผ่านมา บริษัทจึงมีความระมัดระวังในการใช้งบลงทุนและเปิดสาขาร้านอาหารเพิ่มขึ้นสุทธิ 4 สาขา โดยส่วนมากเป็นสาขาร้านอาหารชาบูชิ และการเปิดแบรนด์ร้านอาหารใหม่ ๆ ได้แก่ แบรนด์ Oyoki และ Sakae ทำให้บริษัทมีจำนวนสาขาร้านอาหาร ณ สิ้นรอบบัญชีปี 2563 ทั้งสิ้น 270 สาขา

จำนวนสาขาร้านอาหาร

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
ร้านโออิชิ แกรนด์	1	1
ร้านโออิชิ อีทเทอเรียม	9	9
ร้านโออิชิ บูฟเฟ่ต์	10	10
ร้านชาบูชิ*	151	159
ร้านโออิชิ ราเมน	54	53
ร้านนิกุยะ	15	11
ร้านคาคาชิ	25	22
อื่น ๆ	1	5
รวมทั้งสิ้น	266	270

*รวมสาขาร้านอาหารชาบูชิที่ประเทศเมียนมา จำนวน 2 สาขาในปี 2562 และ 1 สาขาในปี 2563



ต้นทุนขายและให้บริการ

ภาพรวม

ในปีงบประมาณ 2563 ต้นทุนขายและให้บริการรวมของบริษัทเท่ากับ 7,388 ล้านบาท ลดลง 16.2% หรือ 1,428 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่ 8,816 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายและให้บริการรวมที่ 67.1% ในปีงบประมาณ 2563 ปรับตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตราส่วนที่ 64.7%

ธุรกิจเครื่องดื่ม

ต้นทุนขายและให้บริการของธุรกิจเครื่องดื่มในปีงบประมาณ 2563 อยู่ที่ 4,489 ล้านบาท ลดลง 8.4% หรือ 413 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีต้นทุนของธุรกิจเครื่องดื่มที่ 4,902 ล้านบาท โดยอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเครื่องดื่มในปีงบประมาณ 2563 อยู่ที่ 74.8% ปรับตัวลดลงจากปีก่อนที่มีอัตราส่วนที่ 75.4% เนื่องจากบริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนด้านวัตถุดิบ และบรรจุภัณฑ์ รวมถึงบริหารจัดการด้านกำหนดการซ่อมบำรุงได้ดียิ่งขึ้น

ธุรกิจอาหาร

ต้นทุนขายและให้บริการของธุรกิจอาหารในปีงบประมาณ 2563 เท่ากับ 2,899 ล้านบาท ลดลง 25.9% หรือ 1,015 ล้านบาทจากปีก่อน อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้จากการขายและให้บริการอาหารในปีงบประมาณ 2563 อยู่ที่ 57.9% สูงขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตราส่วนที่ 54.9% เนื่องมาจากยอดขายร้านอาหารที่ลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินมาตรการการลดต้นทุนในร้านอาหารด้วยการควบคุมการจัดซื้อวัตถุดิบหลักจากผู้ขายที่มีส่วนลดจากขนาดการลดของเสียจากการประกอบอาหารในร้าน ซึ่งเป็นการช่วยลดผลกระทบดังกล่าวได้บางส่วน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ภาพรวม

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายรวมเท่ากับ 1,132 ล้านบาท ลดลง 24.4% หรือ 365 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายรวมเท่ากับ 1,497 ล้านบาท เป็นผลมาจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ



ธุรกิจเครื่องดื่ม

ในปีงบประมาณ 2563 ค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจเครื่องดื่มเท่ากับ 370 ล้านบาท ลดลงอย่างมีนัยสำคัญที่ 32.8% หรือ 181 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจเครื่องดื่มเท่ากับ 551 ล้านบาท โดยอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและให้บริการเครื่องดื่มในปี 2562 อยู่ที่ 6.2% ลดลงจากปีก่อนซึ่งมีอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายเครื่องดื่ม 8.5% สาเหตุหลักมาจากมาตรการการควบคุมค่าใช้จ่ายกิจกรรมการตลาดอย่างเข้มงวดทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงอย่างต่อเนื่อง และเน้นการลงทุนในตราสินค้าและส่งเสริมการขายผ่านช่องทางออนไลน์เพื่อเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง

ธุรกิจอาหาร

ในปีงบประมาณ 2563 ค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจอาหารเท่ากับ 762 ล้านบาท ลดลง 19.5% หรือ 184 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจอาหารเท่ากับ 946 ล้านบาท เนื่องมาจากนโยบายในการเพิ่มประสิทธิภาพและการดำเนินนโยบายอย่างเร่งด่วนและจริงจังเพื่อลดค่าใช้จ่ายในร้านอาหารทั้งภายในร้าน การขายแบบที่สั่งซื้อกลับบ้าน (Takeaway) และการส่งถึงที่บ้าน (Home Delivery) อีกทั้งบริษัทสามารถลดค่าเช่าจากการเจรจากับเจ้าของพื้นที่ได้บางส่วน และการลดค่าใช้จ่ายด้านพนักงานจากการปรับใช้กำลังคนให้เหมาะสมในแต่ละช่วงเวลาและสถานการณ์ อย่างไรก็ตาม รายได้ที่ลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายทำให้อัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้ธุรกิจอาหารในปี 2563 เพิ่มขึ้นเป็น 15.2% จากอัตราส่วนของปีก่อนที่ 13.3%



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ภาพรวม

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมเท่ากับ 1,832 ล้านบาท ลดลง 12.0% หรือ 251 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมเท่ากับ 2,083 ล้านบาท เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่าย

ธุรกิจเครื่องดื่ม

ในปีงบประมาณ 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารของธุรกิจเครื่องดื่มเท่ากับ 224 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารของธุรกิจเครื่องดื่มที่ 254 ล้านบาทในปีก่อน คิดเป็น 11.9% หรือ 30 ล้านบาท เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายและการปรับลดค่าใช้จ่ายบริหาร ได้แก่ โบนัสและสวัสดิการต่าง ๆ

ธุรกิจอาหาร

ในปีงบประมาณ 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารของธุรกิจอาหาร เท่ากับ 1,608 ล้านบาท ลดลง 12.1% หรือ 220 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 1,828 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายการบริหารที่ลดลงโดยส่วนใหญ่เกิดจากการปรับลดค่าใช้จ่ายบริหาร ได้แก่ โบนัสและสวัสดิการต่าง ๆ รวมถึงค่าใช้จ่ายบริหารในร้านอาหารที่ลดลงตามยอดขายได้ที่หายไป เพื่อรักษาความมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับรูปแบบการให้บริการในช่องทางใหม่ ๆ ตามที่ได้กล่าวไว้แล้ว

รายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ

เนื่องจากสายการผลิตเครื่องดื่มของบริษัทที่นิคมอุตสาหกรรมนวนครได้เกิดเหตุเพลิงไหม้ขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2560 โดยความเสียหายดังกล่าวได้รับการคุ้มครองโดยบริษัทประกันภัยทั้งความเสียหายต่อทรัพย์สินและธุรกิจหยุดชะงักทั้งจำนวน และในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทประกันได้สรุปค่าสินไหมทดแทนสำหรับความเสียหายต่อทรัพย์สินดังกล่าว ส่งผลให้ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทได้ทำการบันทึกค่าสินไหมทดแทนสำหรับส่วนต่างของมูลค่าเปลี่ยนแปลงแทนสินทรัพย์นั้นกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เสียหายจากเหตุเพลิงไหม้ เป็นจำนวนเงิน 293 ล้านบาท

เมื่อเปรียบเทียบกับในปีงบประมาณ 2562 บริษัทมีการบันทึกต้นทุนบริการในอดีตสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานมูลค่า 22 ล้านบาท อันเกิดจากการปรับปรุงพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานให้นายจ้างต้องจ่ายเงินชดเชยเป็นจำนวนเท่ากับค่าจ้าง 400 วัน สำหรับลูกจ้างที่ถูกเลิกจ้างและทำงานมาเกินกว่า 20 ปี ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวในงบกำไรขาดทุน และไม่มีผลกระทบกับงบกระแสเงินสดเนื่องจากไม่ใช่รายการเงินสด

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ภาพรวม

บริษัทยังคงมีกำไรสุทธิแม้จะเผชิญกับสถานการณ์ที่ท้าทาย โดยกำไรสุทธิรวมของบริษัทเท่ากับ 1,066 ล้านบาท ปรับตัวลง 13.3% หรือ 163 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 1,229 ล้านบาท โดยอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายและให้บริการในปี 2563 อยู่ที่ 9.7% เพิ่มขึ้นจากอัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายและให้บริการปีก่อนที่ 9.0%

หากไม่รวมรายการพิเศษตามที่กล่าวไว้ข้างต้น บริษัทจะมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ (Normalized Net Profit) ที่ 773 ล้านบาทในรอบบัญชีปี 2563 ลดลง 478 ล้านบาท หรือ 38.2% จากรอบบัญชีปี 2562 โดยอัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติต่อรายได้จากการขายและให้บริการในปี 2562 อยู่ที่ 7.0% ลดลงเมื่อเทียบกับอัตราส่วนกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติต่อรายได้จากการขายและให้บริการปีก่อนที่ 9.2%

กำไรสุทธิรวมและกำไรจากการดำเนินงานปกติในปีงบประมาณ 2563 ที่ลดลงมีสาเหตุหลักมาจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19

ธุรกิจเครื่องดื่ม

กำไรสุทธิของธุรกิจเครื่องดื่มในรอบบัญชีปี 2563 เท่ากับ 1,249 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.7% หรือ 380 ล้านบาทจากปีก่อนที่มีกำไรสุทธิของธุรกิจเครื่องดื่มเท่ากับ 869 ล้านบาท โดยอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายเครื่องดื่มในปี 2563 เท่ากับ 20.8% เพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายเครื่องดื่มปีก่อนที่ 13.4%

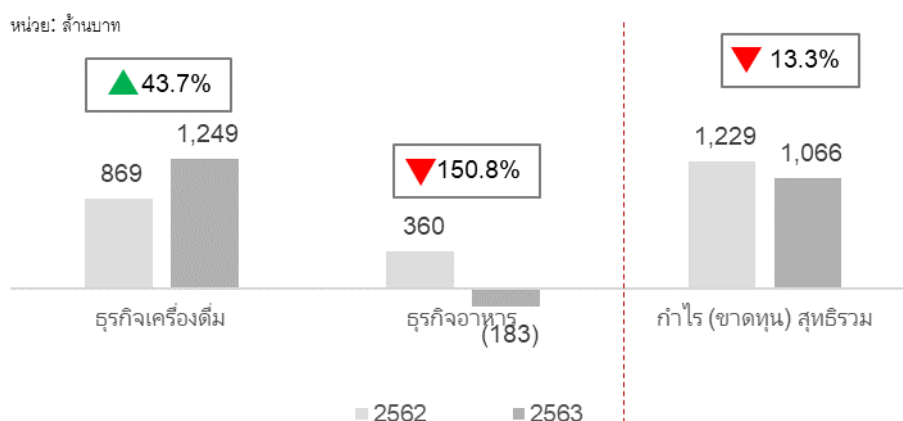
หากไม่รวมรายการพิเศษจากการบันทึกค่าสินค้าใหม่ทดแทนในปี 2563 และการตั้งสำรองผลประโยชน์พนักงานในปี 2562 กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติของธุรกิจเครื่องดื่มในรอบบัญชีปี 2563 เท่ากับ 956 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.3% หรือ 81 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติของธุรกิจเครื่องดื่มที่ 875 ล้านบาท โดยอัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติต่อรายได้จากการขายและให้บริการเครื่องดื่มในปี 2562 เท่ากับ 15.9% เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่ 13.5%

แม้รายได้เครื่องดื่มจะปรับตัวลงเล็กน้อย แต่กำไรสุทธิ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ และความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจเครื่องดื่มปรับตัวเพิ่มขึ้นจากความสามารถในการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ การซ่อมบำรุงเครื่องจักร และการประหยัดค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจากการใช้มาตรการตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ

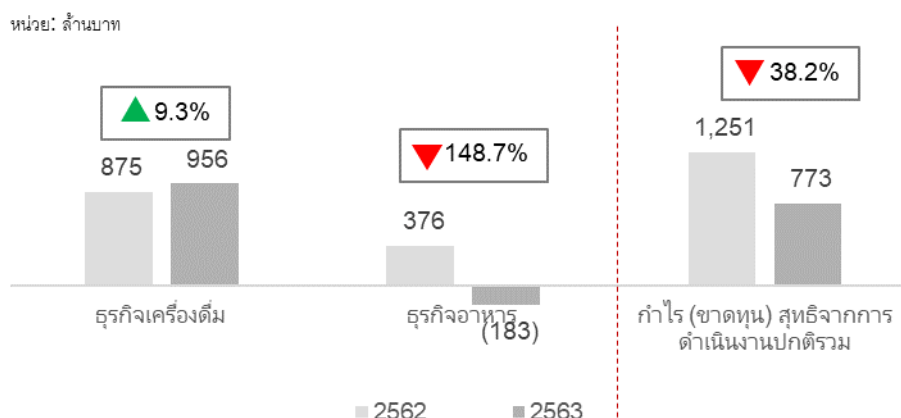
ธุรกิจอาหาร

ธุรกิจอาหารประสบภาวะขาดทุนในรอบบัญชีปี 2563 เป็นจำนวน 183 ล้านบาท ลดลง 150.8% หรือ 543 ล้านบาท จากปีก่อนที่ธุรกิจอาหารมีกำไรสุทธิ 360 ล้านบาท เป็นผลมาจากการผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบการดำเนินธุรกิจร้านอาหารของบริษัท ชดเชยด้วยมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายการขายและบริหาร ดังที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ



กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากการดำเนินงานปกติ





OISHI
GROUP

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

ตารางงบกำไรขาดทุนแยกตามประเภทธุรกิจ

หน่วย : ล้านบาท	2563	สัดส่วนต่อรายได้ จากการขายและ ให้บริการ	2562	สัดส่วนต่อรายได้ จากการขายและ ให้บริการ	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ-เครื่องดื่ม	6,004	100.0%	6,500	100.0%	▼ (496)	(7.6)
รายได้จากการขายและให้บริการ-อาหาร	5,003	100.0%	7,131	100.0%	▼ (2,128)	(29.8)
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	11,007	100.0%	13,631	100.0%	▼ (2,624)	(19.3)
ต้นทุนขายและให้บริการ-เครื่องดื่ม	4,489	74.8%	4,902	75.4%	▼ (413)	(8.4)
ต้นทุนขายและให้บริการ-อาหาร	2,899	57.9%	3,914	54.9%	▼ (1,015)	(25.9)
รวมต้นทุนขายและให้บริการ	7,388	67.1%	8,816	64.7%	▼ (1,428)	(16.2)
ค่าใช้จ่ายในการขาย-เครื่องดื่ม	370	6.2%	551	8.5%	▼ (181)	(32.8)
ค่าใช้จ่ายในการขาย-อาหาร	762	15.2%	946	13.3%	▼ (184)	(19.5)
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	1,132	10.3%	1,497	11.0%	▼ (365)	(24.4)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร-เครื่องดื่ม	224	3.7%	254	3.9%	▼ (30)	(11.9)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร-อาหาร	1,608	32.1%	1,828	25.6%	▼ (220)	(12.1)
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,832	16.6%	2,083	15.3%	▼ (251)	(12.0)
กำไรสุทธิ-เครื่องดื่ม	1,249	20.8%	869	13.4%	▲ 380	43.7
กำไรสุทธิ-อาหาร	(183)	-3.7%	360	5.0%	▼ (543)	(150.8)
รวมกำไรสุทธิ	1,066	9.7%	1,229	9.0%	▼ (163)	(13.3)
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ-เครื่องดื่ม	956	15.9%	875	13.5%	▲ 81	9.3
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ-อาหาร	(183)	-3.7%	376	5.3%	▼ (559)	(148.7)
รวมกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ	773	7.0%	1,251	9.2%	▼ (478)	(38.2)

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 8,568 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนทั้งสิ้น 2,819 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 5,749 ล้านบาท โดยสินทรัพย์รวม ณ สิ้นเดือนกันยายน 2563 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากสินทรัพย์รวม ณ สิ้นเดือนกันยายนปี 2562 ที่ 8,407 ล้านบาท คิดเป็น 161 ล้านบาทหรือ 1.9% การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์มีสาเหตุจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน 684 ล้านบาทจากการเพิ่มขึ้นของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้บริษัทประกันที่บันทึกในรายการสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น โดยบริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ 1,127 ล้านบาท ณ สิ้นเดือนกันยายนปี 2563 เพิ่มขึ้น 417 ล้านบาทจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานรับในงวดปีงบประมาณที่ผ่านมา สหทัยกับการลงทุน และการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้น ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนปรับตัวลดลง 523 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จากค่าเสื่อมราคา สหทัยกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,607 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สินที่หมุนเวียนจำนวน 1,398 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 209 ล้านบาท ทั้งนี้หนี้สินรวมของบริษัทลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 161 ล้านบาท หรือ 9.1% ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของยอดเจ้าหนี้การค้า เนื่องจากการปรับลดการจัดซื้อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกับการลดลงของยอดขาย โดยแม้จะเผชิญกับภาวะยากลำบากในการบริหารงานภายใต้สถานการณ์โรคระบาด บริษัทยังคงสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง เนื่องจากไม่มีเงินกู้ยืมและหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยคงเหลือในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 อันเนื่องมาจากการบริหารกระแสเงินสดจากการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 6,961 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2562 จำนวน 322 ล้านบาท หรือเท่ากับ 4.8% สาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมอันเนื่องมาจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในระหว่างปีงบประมาณ สหทัยด้วยเงินปันผลจ่าย



กระแสเงินสด

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 417 ล้านบาท จากปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น 1,435 ล้านบาท ปรับตัวลดลงจากปี 2562 จำนวน 1,174 ล้านบาท หรือเท่ากับ 45.0% โดยมีสาเหตุหลักมาจากกำไรที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน และในปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดรับจากเงินชดเชยเหตุอัคคีภัยมูลค่า 750 ล้านบาท

กระแสเงินสดใช้ในกิจกรรมลงทุน

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทใช้เงินในกิจกรรมการลงทุนสุทธิรวมทั้งสิ้น 284 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 614 ล้านบาท หรือเท่ากับ 68.4% เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ทำให้บริษัทมีความระมัดระวังในการขยายสาขาร้านอาหาร และทำให้งบลงทุนดังกล่าวน้อยลงเมื่อเทียบกับปี 2562 นอกจากนี้ในปี 2562 บริษัทยังมีกระแสเงินสดในการลงทุนใช้ไปสำหรับการชำระเงินกู้ยืมสุดท้ายของเครื่องจักร UHT ที่ได้รับผลกระทบจากเหตุอัคคีภัยภายในโรงงานในเขตนิคมอุตสาหกรรมนวนคร จังหวัดปทุมธานี ซึ่งมูลค่าเครื่องจักรดังกล่าวอยู่ภายใต้วงเงินความคุ้มครองตามกรมธรรม์ประกันภัยจากความเสียหายต่อทรัพย์สินทั้งจำนวน

กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทใช้เงินไปในกิจกรรมจัดหาเงินรวมทั้งสิ้น 735 ล้านบาท ซึ่งเป็นการใช้ไปสำหรับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินในปีงบประมาณ 2563 ลดลงจากปีงบประมาณ 2562 จำนวน 1,555 ล้านบาท หรือเท่ากับ 67.9% เนื่องจากบริษัทมีการชำระคืนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดมูลค่ารวมทั้งสิ้น 1,701 ล้านบาทในปีงบประมาณ 2562

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

สภาพคล่อง

ในปีงบประมาณ 2563 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 2.0 เท่า ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2562 ที่ 1.4 เท่า จากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เติบโตสูง แสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องที่แข็งแกร่งของบริษัท

ความสามารถในการทำกำไร

แม้อัตรากำไรสุทธิของบริษัทในปีงบประมาณ 2563 ปรับตัวขึ้นอันเนื่องมาจากกำไรพิเศษจากการบันทึกค่าสินไหมทดแทนจากเหตุเพลิงไหม้ อย่างไรก็ตาม บริษัทมีอัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรส่วนใหญ่ในปีงบประมาณ 2563 ปรับตัวลงจากปีงบประมาณ 2562 ทั้งนี้มาจากผลกระทบของโรคระบาดโควิด-19 ที่ส่งผลให้กำไรของบริษัทให้ปรับตัวลดลง

ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

ในปีงบประมาณ 2563 บริษัทมีอัตราส่วนที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพในการดำเนินงานปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์อยู่ที่ 12.6% ปรับตัวลดลงจากปีก่อนที่ 13.6% เนื่องมาจากกำไรสุทธิที่ลดลงในขณะที่สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น และอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรอยู่ที่ 33.8% ลดลงจากปีก่อนที่ 35.6% เนื่องมาจากกำไรสุทธิปรับตัวลดลงในอัตราส่วนที่มากกว่าการปรับตัวลงของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ นอกจากนี้อัตรากาไรสุทธิของสินทรัพย์ปรับตัวลดลงเล็กน้อยที่ 1.3 เท่า เมื่อเทียบกับปีก่อนที่ 1.5 เท่า เนื่องจากการปรับตัวลงของรายได้

โครงสร้างทางการเงิน

อัตราส่วนเงินกู้ยืมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปีงบประมาณ 2563 เท่ากับ 0.0 เท่า คงที่จากสิ้นปีงบประมาณ 2562 และหากประเมินจากสถานการณ์การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทพบว่าไม่มีความจำเป็นต้องเพิ่มภาระหนี้ในอนาคตรยะสั้นถึงกลาง เนื่องจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานสามารถรองรับแผนการลงทุนและดำเนินธุรกิจได้เพียงพอ แสดงให้เห็นถึงความระมัดระวังและรอบคอบในการบริหารจัดการทางการเงินซึ่งทำให้บริษัทมีโครงสร้างทางการเงินที่แข็งแกร่ง สามารถรองรับการขยายธุรกิจในอนาคตได้ โดยบริษัทได้ประกาศจ่ายเงินปันผลสำหรับงวดผลประกอบการปีงบประมาณ 2563 ที่ 50.8% ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับอัตรากาไรจ่ายปันผลที่ 60.8% สำหรับปีงบประมาณ 2562 อย่างไรก็ตาม ยังมากกว่านโยบายการจ่ายปันผลขั้นต่ำที่อัตรา 40% ของกำไร

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

- การระบาดของโรคไวรัสโควิด-19 ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ 2563 ได้ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการของบริษัทโดยเฉพาะในธุรกิจอาหาร สืบเนื่องจากมาตรการของรัฐบาลในการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคด้วยการ Lockdown ทำให้ร้านอาหารของบริษัทไม่สามารถเปิดให้บริการรับประทานอาหารภายในร้านได้เป็นการชั่วคราว แม้ว่าผลประกอบการจะค่อย ๆ ฟื้นตัวหลังการผ่อนคลายมาตรการดังกล่าว หากการแพร่กระจายของเชื้อไวรัสกลับมาอีกครั้ง อาจเกิดผลกระทบในทางลบต่อผลประกอบการของบริษัทอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการเตรียมความพร้อมสำหรับสถานการณ์ดังกล่าว เช่น การเตรียมความพร้อมด้านการขายผ่านช่องทางซื้อกลับบ้าน และการบริหารจัดการต้นทุนอย่างรัดกุม ซึ่งคาดว่าจะลดผลกระทบดังกล่าวได้บางส่วน นอกจากนี้โครงสร้างทางการเงินและกระแสเงินสดที่แข็งแกร่งจากการไม่มีหนี้สินยังทำให้บริษัทอยู่ในสถานการณ์ที่ได้เปรียบเมื่อเผชิญกับสถานการณ์ที่ยากลำบากอีกด้วย
- ในโลกปัจจุบันมีกระแสนิยมในการรักษาสุขภาพและบริโภคน้ำตาลลดลง บริษัทได้มีการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคดังกล่าว รวมถึงเพื่อประหยัดต้นทุนจากภาษีสรรพสามิตซึ่งคำนวณจากความหวานด้วยการค่อย ๆ ปรับสูตรเครื่องดื่มส่วนใหญ่ของบริษัทให้มีความหวานลดลง นอกจากนี้บริษัทยังมีการออกสินค้าเครื่องดื่มใหม่ ๆ ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาเป็นรสไม่มีน้ำตาล และเพิ่มสินค้าเครื่องดื่มที่เน้นความพรีเมียมและเน้นย้ำผลประโยชน์ต่อสุขภาพมากขึ้นอีกด้วย
- เนื่องด้วยการเติบโตของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มมีความสัมพันธ์ทางตรงกับการกำลังซื้อของผู้บริโภค ซึ่งมีความเชื่อมโยงโดยตรงกับภาวะเศรษฐกิจของประเทศ ดังนั้น หากภาวะเศรษฐกิจเป็นไปในทิศทางที่ดี ย่อมจะส่งเสริมให้อัตราการเติบโตของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มของบริษัทดียิ่งขึ้นตามไปด้วย
- เพื่อต่อยอดความสำเร็จจาก “วิสัยทัศน์ 2020” บริษัทจะดำเนินการตามแผนกลยุทธ์ “PASSION 2025” ภายใต้ 3 แนวทางหลัก คือ BUILD สร้างขีดความสามารถ STRENGTHEN เสริมแกร่งความเป็นหนึ่ง และ UNLOCK นำศักยภาพที่มีอยู่ของบริษัทมาคือบริษัทไทยเบฟเวอร์เรจ มาก่อให้เกิดพลังสูงสุด ซึ่งหากบริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และการพัฒนาการตามที่ได้วางแผนไว้ บริษัทจะเติบโตไปด้วยกันกับบริษัทแม่ในการเป็นผู้นำในตลาดอาหารและเครื่องดื่มในภูมิภาคอาเซียนอย่างมั่นคง แข็งแกร่ง และยั่งยืน