

ที่ สน. 064/2562

วันที่ 9 สิงหาคม 2562

เรื่อง: ขี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562  
เรียน: กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอขี้แจงผลการดำเนินงานรวมและฐานะทางการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ดังนี้

### ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน ในไตรมาสที่ 3/2561-2562

#### รายได้

ในไตรมาสที่ 3/2561-2562 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการรวมทั้งสิ้น 3,639 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 294 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.8 % เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2560-2561 โดยมีรายละเอียดของแต่ละสายธุรกิจดังต่อไปนี้

#### ธุรกิจเครื่องดื่ม

ธุรกิจเครื่องดื่มของบริษัทในไตรมาสที่ 3/2561-2562 มีรายได้จากการขายและบริการที่ 1,799 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 84 ล้านบาท หรือคิดเป็น 4.9% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2560-2561 จากการเติบโตอย่างแข็งแกร่งของรายได้การส่งออกเครื่องดื่มไปยังตลาดต่างประเทศ ในขณะที่บริษัทยังสามารถรักษาตำแหน่งผู้นำในตลาดชาพร้อมดื่มในประเทศได้อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทได้กลับมารับรู้รายได้จากการให้บริการอันเนื่องมาจากธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ในไตรมาสนี้

#### ธุรกิจอาหาร

ธุรกิจอาหารในไตรมาสที่ 3/2561-2562 มีรายได้จากการขายจำนวน 1,840 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 210 ล้านบาท หรือคิดเป็น 12.9% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2560-2561 โดยมีปัจจัยหลักมาจากการขยายสาขาร้านอาหารใหม่ และการเติบโตอย่างแข็งแกร่งของยอดขายสาขาเดิม

## ต้นทุนขาย

ในไตรมาสที่ 3/2561-2562 บริษัทมีต้นทุนขายและบริการรวมทั้งสิ้น 2,292 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 150 ล้านบาท หรือคิดเป็น 7.0% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2560-2561 โดยมีรายละเอียดของแต่ละสายธุรกิจดังต่อไปนี้

### ธุรกิจเครื่องดื่ม

ต้นทุนขายและบริการของธุรกิจเครื่องดื่มเพิ่มขึ้นเช่นเดียวกับการเติบโตของรายได้ โดยอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้ของธุรกิจเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นเล็กน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักมาจากต้นทุนเบื้องต้นในช่วงเริ่มเดินเครื่องสายการผลิต UHT ของธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ในไตรมาสนี้

### ธุรกิจอาหาร

ต้นทุนขายของธุรกิจอาหารเพิ่มขึ้นตามการเติบโตของรายได้ อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ปรับตัวขึ้นเมื่อเทียบกับกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการเติบโตของยอดขายทำให้ปริมาณอาหารเหลือทิ้งลดลง และความสามารถในการควบคุมราคาวัตถุดิบหลักในหลายรายการ

## ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายรวม 383 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3/2561-2562 คงที่เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาและส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง และทำกิจกรรมการตลาดร่วมกันระหว่างธุรกิจเครื่องดื่มและธุรกิจอาหารเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด อันจะเห็นได้จากการเพิ่มขึ้นของยอดขายแต่ยังสามารถรักษาระดับค่าใช้จ่ายในการขายได้

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม 519 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3/2561-2562 ทรงตัวจากงวดเดียวกันของปีก่อน

## รายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ

ในไตรมาสที่ 3/2561-2562 บริษัทมีการบันทึกต้นทุนบริการในอดีตสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน มูลค่า 22 ล้านบาท อันเกิดจากการปรับปรุงพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานให้นายจ้างต้องจ่ายเงินชดเชยเป็นจำนวนเท่ากับค่าจ้าง 400 วัน สำหรับลูกจ้างที่ถูกเลิกจ้างและทำงานมาเกินกว่า 20 ปี ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวในงบกำไรขาดทุน และไม่มีผลกระทบต่องบกระแสเงินสดเนื่องจากไม่ใช่รายการเงินสด

เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีการบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 51 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3/2560-2561 จากการปรับโครงสร้างของธุรกิจอาหาร ทำให้บริษัทสามารถใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดักบัญชี ซึ่งรายการค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่ใช่รายการเงินสด

## กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทไตรมาสที่ 3/2561-2562 เป็นจำนวน 422 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 130 ล้านบาท หรือคิดเป็น 44.5% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับกำไรจากการดำเนินงานปกติของบริษัทเมื่อไม่รวมรายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติในไตรมาสที่ 3/2561-2562 อยู่ที่ 444 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 101 ล้านบาท หรือคิดเป็น 29.4% เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรจากการดำเนินงานปกติที่ 343 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3/2560-2561

การปรับเพิ่มขึ้นของทั้งกำไรสุทธิและกำไรจากการดำเนินงานปกติในไตรมาสที่ 3/2561-2562 มีสาเหตุหลักมาจากกำไรที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจอาหารอันเนื่องมาจากการเติบโตของยอดขาย ในขณะที่สัดส่วนต้นทุนลดลงจากการเพิ่มประสิทธิภาพ ในขณะเดียวกันธุรกิจเครื่องดื่มมีกำไรเพิ่มขึ้นจากการเติบโตของรายได้การส่งออก และการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขาย

## ผลการดำเนินงานสำหรับรอบระยะเวลา 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

### รายได้

ในงวดเก้าเดือนของปี 2561-2562 บริษัทมีรายได้จากการขายทั้งสิ้น 10,488 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 862 ล้านบาท หรือคิดเป็น 9.0% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเก้าเดือนของปี 2560-2561 โดยมีรายละเอียดของแต่ละสายธุรกิจดังต่อไปนี้

#### ธุรกิจเครื่องดื่ม

บริษัทมีรายได้ธุรกิจเครื่องดื่มงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 จำนวน 5,102 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 329 ล้านบาท หรือคิดเป็น 6.9% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จากการเติบโตของรายได้การส่งออกและยอดขายในประเทศ ซึ่งได้รับแรงสนับสนุนจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และรายการส่งเสริมการขายช่วงฤดูร้อนที่ประสบความสำเร็จ โดยบริษัทได้กลับมารับรู้รายได้จากการให้บริการอันเนื่องมาจากธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ในไตรมาสที่ 3/2561-2562

#### ธุรกิจอาหาร

บริษัทมีรายได้ธุรกิจอาหารงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 จำนวน 5,386 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 533 ล้านบาท หรือคิดเป็น 11.0% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีปัจจัยหลักมาจากการขยายสาขาร้านอาหารใหม่ และการเติบโตอย่างแข็งแกร่งของยอดขายสาขาเดิม

### ต้นทุนขาย

บริษัทมีต้นทุนขายในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 รวมทั้งสิ้น 6,688 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 515 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.3% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเก้าเดือนของปี 2560-2561 โดยมีรายละเอียดของแต่ละสายธุรกิจดังต่อไปนี้

#### ธุรกิจเครื่องดื่ม

ต้นทุนขายของธุรกิจเครื่องดื่มเพิ่มขึ้นเช่นเดียวกับการเติบโตของรายได้ โดยอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้ของธุรกิจเครื่องดื่มปรับตัวขึ้นเล็กน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักมาจากต้นทุนเบื่องตันในช่วงเริ่มเดินเครื่องสายการผลิต UHT ของธุรกิจรับจ้างผลิต (OEM) ในไตรมาสที่ 3/ 2561-2562

## ธุรกิจอาหาร

ต้นทุนขายของธุรกิจอาหารเพิ่มขึ้นตามการเติบโตของรายได้ อย่างไรก็ตามอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการเติบโตของยอดขายทำให้ปริมาณอาหารเหลือทิ้งลดลง และความสามารถในการควบคุมราคาวัตถุดิบหลักในหลายรายการ

## ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 รวม 1,115 ล้านบาท ลดลงจำนวน 39 ล้านบาท หรือคิดเป็น 3.4% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยบริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายโฆษณาและส่งเสริมการขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 รวม 1,520 ล้านบาท คงที่เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนจากการควบคุมค่าใช้จ่าย

## รายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ

ดังที่กล่าวไปเบื้องต้นในไตรมาสที่ 3/2561-2562 บริษัทมีการบันทึกต้นทุนบริการในอดีตสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานมูลค่า 22 ล้านบาท อันเกิดจากการปรับปรุงพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวในงบกำไรขาดทุน และไม่มีผลกระทบต่องบกระแสเงินสดเนื่องจากไม่ใช่รายการเงินสด เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีการบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 51 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3/2560-2561 จากการปรับโครงสร้างธุรกิจอาหาร ทำให้บริษัทสามารถใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดัดบัญชี ซึ่งรายการค่าใช้จ่ายดังกล่าวไม่ใช่รายการเงินสด

## กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 อยู่ที่ 1,145 ล้านบาท โดยกำไรเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจำนวน 313 ล้านบาท คิดเป็น 37.6% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับกำไรจากการดำเนินงานปกติของบริษัทเมื่อไม่รวมรายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติสำหรับงวดเก้าเดือนแรกของปี 2561-2562 มีมูลค่า 1,167 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 284 ล้านบาท หรือคิดเป็น 32.2% เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรจากการดำเนินงานปกติที่ 883 ล้านบาทสำหรับงวดเก้าเดือนของปี 2560-2561

การรับเพิ่มขึ้นของทั้งกำไรสุทธิและกำไรจากการดำเนินงานปกติในงวด 9 เดือนแรกของปี 2561-2562 เกิดจากการเติบโตของรายได้โดยเฉพาะการเติบโตของยอดส่งออกเครื่องดื่ม และยอดขายของธุรกิจอาหารจากการขยายสาขา รวมทั้งการควบคุมค่าใช้จ่ายอันเนื่องมาจากการเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและลดค่าใช้จ่ายในการขายอย่างต่อเนื่อง

## ฐานะทางการเงินสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

### สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 9,395 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 โดยลดลงจำนวน 285 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.9% เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 (สิ้นสุดรอบปีบัญชี 2560-2561) โดยมีรายละเอียดดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียนมีมูลค่า 2,999 ล้านบาท ลดลงจำนวน 396 ล้านบาทหรือคิดเป็น 11.7% จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิอยู่ที่ 1,299 ล้านบาทซึ่งเป็นยอดที่เพียงพอกับการจ่ายคืนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนกรกฎาคม 2562 สำหรับลูกหนี้อื่นมียอดลดลงเนื่องจากบริษัทได้รับชำระเงินสดบางส่วนหนึ่งจากประกันภัยเป็นมูลค่า 600 ล้านบาทในเดือนมกราคม 2562

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีมูลค่า 6,396 ล้านบาท คงที่เมื่อเทียบกับยอด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ในขณะที่รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ปรับเพิ่มขึ้นอันมีสาเหตุมาจากสายการผลิตเครื่องตี๋ม UHT ซึ่งได้รับผลกระทบจากเหตุเพลิงไหม้ในอดีตได้กลับมาติดตั้งในเดือนธันวาคม 2560 และสุทธิด้วยค่าเสื่อมราคา

### หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 อยู่ที่ 2,818 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 872 ล้านบาท หรือเท่ากับ 23.6% จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยมีรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียนมีมูลค่า 2,680 ล้านบาท ลดลงจำนวน 894 ล้านบาท หรือ 25.0% จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการชำระคืนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนมูลค่า 701 ล้านบาทใน ไตรมาสที่ 1/2561-2562 สำหรับหุ้นกู้มูลค่า 1,000 ล้านบาท ที่เหลืออยู่จะครบกำหนดชำระในเดือนกรกฎาคม 2562

หนี้สินไม่หมุนเวียนมีมูลค่า 138 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 22 ล้านบาท หรือ 18.5% จาก ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จากการเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานอันเกิดจากการปรับปรุงพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ทั้งสิ้น 6,577 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 587 ล้านบาท หรือเท่ากับ 9.8% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 จากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมอันเนื่องมาจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในรอบ 9 เดือน สุทธิด้วยเงินปันผลจ่ายรอบครึ่งปีแรก

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางนงนุช บุรณะเศรษฐกุล)

กรรมการผู้จัดการ