

24 กุมภาพันธ์ 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับข้อมูลทางการเงินรวม สำหรับปี 2562 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ออกเป็น 6 กลุ่ม

- 1.1 กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร
- 1.2 กลุ่มแป้งและซอส
- 1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง
- 1.4 กลุ่มอาหารแช่แข็ง
- 1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก
- 1.6 กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาเพื่อจำหน่าย

นอกจากนี้ บริษัทย่อยยังได้ลงทุนในธุรกิจโรงแรม 2 แห่ง ได้แก่ โรงแรมไอบิส สไตล์ เชียงใหม่ โดยลงทุนในนามบริษัท พีริเมียมฟู้ดส์ จำกัด และ โรงแรมโนโวเทล ชุมพร บีช รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ โดยลงทุนในนามบริษัท ไทยเฟลเวอร์ แอนด์ แฟรกรเ็นซ์ จำกัด

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนรวม (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับปี		การเปลี่ยนแปลง	
	2561	2562	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	2,632.52	2,776.38	143.86	5.46%
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	105.72	88.28	-17.45	-16.50%
รวมรายได้	2,738.25	2,864.65	126.41	4.62%
ต้นทุนขายและค่าบริการ	1,627.68	1,668.38	40.70	2.50%
ต้นทุนจากการประกอบกิจการโรงแรม	116.48	105.66	-10.83	-9.29%
รวมต้นทุน	1,744.17	1,774.03	29.87	1.71%
กำไรขั้นต้น	994.08	1,090.62	96.54	9.71%
รายได้อื่น	11.34	17.34	6.00	52.92%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	191.18	182.01	-9.17	-4.80%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	386.17	457.10	70.92	18.37%
ต้นทุนทางการเงิน	20.71	25.95	5.24	25.33%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	407.36	442.90	35.54	8.72%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	86.24	89.37	3.12	3.62%
กำไรสำหรับปี	321.11	353.54	32.42	10.10%

รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงานเท่ากับ 2,864.65 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากปี 2561 เท่ากับ 126.41 ล้านบาท หรือ 4.62% เมื่อเทียบกับปี 2561 โดยอธิบายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของรายได้แต่ละประเภท ดังนี้

1. รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายเท่ากับ 2,776.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 96.92% โดยเพิ่มขึ้นจากปี 2561 เท่ากับ 143.86 ล้านบาท หรือ 5.46% เมื่อเทียบกับปี 2561

ทั้งนี้การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้า ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นของสินค้ากลุ่มแป้งและซอส สินค้ากลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหาร และสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง โดยเป็นการขายให้กับลูกค้ารายเดิมในประเทศ และลูกค้าของบริษัทย่อยที่ประเทศเวียดนามและประเทศอินโดนีเซีย

2. รายได้จากการประกอบกิจการ โรงแรม

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม เท่ากับ 88.28 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 3.08% โดยรายได้จากการประกอบกิจการโรงแรมลดลงเท่ากับ 17.45 ล้านบาท หรือ 16.50% เมื่อเทียบกับปี 2561 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของจำนวนนักท่องเที่ยวจากประเทศจีน ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของโรงแรม นอกจากนี้ ยังมีผลกระทบจากการปิดพื้นที่โรงแรมไอบิส สไตล์ เชียงใหม่บางส่วนเพื่อปรับปรุงอาคาร โรงแรมในช่วงไตรมาส 3 ที่ผ่านมา และปัญหาวิกฤตฝุ่นควันในจังหวัดเชียงใหม่ในช่วงต้นปี 2562

กำไรขั้นต้น

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 1,090.62 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 38.07% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 96.54 ล้านบาท หรือ 9.71% เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 994.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 36.30% โดยอธิบายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรขั้นต้นแต่ละประเภทได้ ดังนี้

1. กำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไปเท่ากับ 1,108.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 39.91% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 103.16 ล้านบาท หรือ 10.27% เมื่อเทียบกับปี 2561 ที่มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 1,004.84 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 36.70% ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นในยอดขายของสินค้ากลุ่มหลัก มีผลให้กำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มแป้งและซอส เพิ่มขึ้น 15.14 ล้านบาท สินค้ากลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเพิ่มขึ้น 63.86 ล้านบาท

2. กำไรขั้นต้นจากกิจการ โรงแรม

ในปี 2562 ขาดทุนขั้นต้นของกิจการ โรงแรมเท่ากับ 17.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากกิจการโรงแรมเท่ากับ 19.69% โดยมีขาดทุนเพิ่มขึ้น 6.62 ล้านบาท หรือ 61.54% เมื่อเทียบกับปี 2561 โดยมีสาเหตุจากจำนวนนักท่องเที่ยวจากประเทศจีน ซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของ โรงแรมลดลง และปัญหาวิกฤตฝุ่นควันในจังหวัดเชียงใหม่ในช่วงต้นปี 2562 ที่ผ่านมา

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 639.11 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานเท่ากับ 22.31% โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้น 61.75 ล้านบาท หรือ 10.70% เมื่อเทียบกับ ปี 2561

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น ประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว 40.23 ล้านบาท มาจากค่าใช้จ่ายในการนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุน 8.52 ล้านบาท การตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าโรงแรม 11.56 ล้านบาท การตั้งสำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ 10.23 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาวิชาชีพ 8.22 ล้านบาท และอื่น ๆ 1.70 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของค่าเสื่อมราคา 5.19 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบริหารของบริษัทย่อยที่ประเทศเวียดนาม 4.63 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบริหารของบริษัทย่อยที่ประเทศอินโดนีเซีย 4.42 ล้านบาท

กำไรสำหรับปี

กำไรสำหรับปี 2562 เท่ากับ 353.54 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 12.34% โดยเพิ่มขึ้น 32.42 ล้านบาท หรือ 10.10% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2561 ซึ่งเป็นผลจากการขายสินค้าเพิ่มขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะกลุ่มสินค้าที่มีกำไรขั้นต้นสูง และการบริหารจัดการสินค้าที่ดีขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 4,412.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 964.66 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นเท่ากับ 27.98% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 985.00 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก
 - เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญสุทธิจากเงินสดจ่ายในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,675.28 ล้านบาท
 - เงินสดรับสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 485.11 ล้านบาท
 - การจ่ายชำระหนี้ค้ำประกันจำนวน 795.75 ล้านบาท
 - การจ่ายลงทุนเพื่อสร้างโรงงานและซื้อเครื่องจักรของบริษัทย่อยในต่างประเทศ และสร้างโกดังและซื้อเครื่องจักรของบริษัทและบริษัทย่อยในประเทศจำนวน 145.34 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินปันผลจำนวน 246.00 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 90.80 ล้านบาท มาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาส 4 ปี 2562
- การลดลงของสินค้าคงเหลือจำนวน 63.53 ล้านบาท เนื่องมาจากการบริหารจัดการสินค้าที่ดีขึ้น

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 542.44 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 12.29% โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมลดลง 813.46 ล้านบาท หรือลดลง 59.99% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การลดลงของเงินกู้ยืมจำนวน 272.97 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่จากการจ่ายชำระคืนภายหลังจากการเพิ่มทุน
- การลดลงของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 522.78 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่จากการจ่ายชำระคืนภายหลังจากการเพิ่มทุน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 3,869.88 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 87.71% โดยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 1,778.12 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เนื่องจาก

- บริษัทมีการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป จำนวนเงินสุทธิ 1,675.28 ล้านบาท
- บริษัทมีกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจำนวน 348.85 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากกำไรสำหรับปี 2562 จำนวน 353.53 ล้านบาท สุทธิจากขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งเกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินจำนวน 4.69 ล้านบาท
- สุทธิจากเงินปันผลจ่าย จำนวน 246 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อย แสดงรายการกระแสเงินสดรับและจ่ายได้ดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 485.11 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 132.96 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการลงทุนในอาคารและอุปกรณ์มูลค่า 145.34 ล้านบาท เพื่อสร้างโรงงานและซื้อเครื่องจักรของบริษัทย่อยในต่างประเทศ และสร้างโกดังและซื้อเครื่องจักรของบริษัทและบริษัทย่อยในประเทศ และได้รับเงินสดจากการขายเงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 13.11 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 633.52 ล้านบาท
- บริษัทและบริษัทย่อย มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันต้นปี จำนวน 248.27 ล้านบาท ส่งผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี เท่ากับ 1,234.42 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)