บริษัทซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน)

บมจ.0107537000351

ที่ 062/2564

วันที่ 16 สิงหาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทซาฟารีเวิลด์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ขอนำส่งงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ทำการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไปพลางก่อน เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือ Covid-19 ส่งผลให้บริษัทฯ ยังไม่สามารถจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เพื่ออนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2564 ทั้งนี้ เมื่อบริษัทฯ สามารถจัดการประชุมสามัญประจำปี 2564 ได้เมื่อไรก็จะเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีดังกล่าวเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2564 ต่อไป

สำหรับคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้:

1. <u>ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท</u>

การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ตั้งแต่ต้นปี 2563 ได้ส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบธุรกิจด้านการท่องเที่ยวและนันทนาการ ที่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติเป็นกลุ่มลูกค้าหลัก แม้ว่าในไตรมาสที่ 3 และ 4 ของปี 2563 รัฐบาลจะสามารถควบคุมสถานการณ์การแพร่ระบาดไว้ได้ แต่ยังไม่อนุญาตให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศไทยโดยไม่ต้องกักตัว 14 วัน ภูเก็ตแฟนตาซีจึงจำเป็นต้องปิดให้บริการชั่วคราวต่อเนื่องมาถึงปัจจุบัน ส่วนซาฟารีเวิลด์ได้ปรับเปลี่ยนรูปแบบการขายและการให้บริการโฉมใหม่ เน้นกลุ่มลูกค้าคนไทยที่อาศัยอยู่ในประเทศ โดยจำหน่ายบัตรสมาชิกรายปี ทำให้มีจำนวนสมาชิกกว่า 1 แสนคน

อย่างไรก็ตาม เนื่องด้วยการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-19 ระลอกใหม่ เมื่อวันที่ 6 เมษายน 2564 โดยจุดเริ่มต้นอยู่ที่ศูนย์กลางของกรุงเทพมหานคร ส่งผลให้มีจำนวนผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นจำนวนมากอย่างรวดเร็วกว่าครั้งก่อน รัฐบาลจึงได้มีประกาศให้ธุรกิจบริการประเภทสวนสัตว์ และสถานที่จัดแสดงสัตว์ปิดกิจการชั่วคราวตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2564 จนถึงปัจจุบัน และมีแนวโน้มที่จะถูกสั่งปิดต่อเนื่องไปอีกสักระยะนึง หากสถานการณ์แพร่ระบาดยังไม่สามารถควบคุมอัตราการแพร่เชื้อได้ กรุงเทพมหานครเป็นพื้นที่เสี่ยงสูงสุดอันดับ 1 จึงส่งผลให้ซาฟารีเวิลด์ต้องปิดกิจการชั่วคราวต่อเนื่องยาวนานกว่า 4 เดือน จนถึงปัจจุบัน อีกทั้งบริษัทย่อย คือ ภูเก็ตแฟนตาซี มีสถานที่ตั้งอยู่ในอำเภอกะทู้ จังหวัดภูเก็ต ก็ได้รับผลกระทบอย่างหนักเช่นกัน

Safari World Public Company Limited
99 ถนนปัญญาอินทรา สามวาตะวันตก คลองสามวา กรุงเทพฯ 10510 โทร : (662) 518-1000-19 แฟกซ์ : (662) 518-1022 E-mail : info@safariworld.com www.safariworld.com
99 Panyaintra Rd., Samwatawantok, Klongsamwa, Bangkok 10510 THAILAND Tel : (662) 518-1000-19 Fax : (662) 518-1022 E-mail : info@safariworld.com www.safariworld.com

2. <u>ภาพรวมผลการดำเนินงานในปี 2564</u>

ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับงวดไตรมาส 2/2564 มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 254.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2/2563 ที่กลุ่มบริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิ 214.93 ล้านบาทแล้ว ขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 39.25 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.26 เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid-19 ทำให้มีรายได้จากการดำเนินงานเพียง 41.93 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานของซาฟารีเวิลด์เพียงแห่งเดียว ที่ยังคงเปิดให้บริการในระหว่างวันที่ 1 – 25 เมษายน 2564 (เปิดเฉพาะในวันเสาร์ วันอาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์) และต้องปิดให้บริการชั่วคราวตามประกาศของกรุงเทพมหานคร ตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2564 ถึงปัจจุบัน ในขณะที่บริษัทย่อย (ภูเก็ตแฟนตาซี) ได้ปิดกิจการชั่วคราวตั้งแต่กลางเดือนมีนาคม 2563 จนถึงปัจจุบัน โดยมีปัจจัยหลัก ดังนี้

<u>รายได้จากการดำเนินงาน</u>

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับไตรมาส 2/2564 จำนวน 41.93 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้จากการจำหน่ายบัตรเข้าชมจำนวน 35.87 ล้านบาท รายได้จากการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มจำนวน 1.53 ล้านบาท และรายได้จากการดำเนินงานอื่นจำนวน 4.53 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปิดให้บริการของซาฟารีเวิลด์เพียงแห่งเดียว

เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 38.84 ล้านบาท เนื่องจากไตรมาส 2/2563 กลุ่มบริษัทฯ ปิดกิจการชั่วคราวตามคำสั่งของรัฐบาลตลอดทั้งไตรมาส จึงไม่มีรายได้จากการดำเนินงาน แต่ในไตรมาส 2/2564 ซาฟารีเวิลด์ยังคงเปิดให้บริการในระหว่างวันที่ 1 – 25 เมษายน 2564 เฉพาะในวันเสาร์ วันอาทิตย์ และวันหยุดนักขัตฤกษ์ ประกอบกับการทยอยรับรู้รายได้จากการออกโปรโมชั่นจำหน่ายบัตรรายปี "Safari 365 Annual Ticket" ในราคาพิเศษที่เปิดจำหน่ายบัตรในช่วงไตรมาส 3 - 4 ของปี 2563 โดยสามารถเที่ยวได้ไม่จำกัดจำนวนครั้ง ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 31 สิงหาคม 2564 เป็นรายการสำคัญ

<u>ตารางสรุปรายได้จากการดำเนินงานประจำงวดไตรมาสที่ 2 ปี 2564 และ 2563</u>

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม			
	ไตรมาส 2/2564	ไตรมาส 2/2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการจำหน่ายบัตรเข้าชม	35.87	-	35.87	-
รายได้จากการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	1.53	0.50	1.03	206.00
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	4.53	2.59	1.94	74.90
รายได้รวมจากการดำเนินงาน	**41.93**	**3.09**	**38.84**	**1,256.96**

<u>รายได้อื่น</u>

รายได้อื่นสำหรับไตรมาส 2/2564 มีจำนวนรวม 7.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันปีก่อน ที่มีจำนวน 5.74 ล้านบาท โดยสาเหตุมาจากการขายสัตว์เกิดใหม่และขายสินทรัพย์ เป็นสำคัญ

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการสำหรับไตรมาส 2/2564 มีจำนวน 43.28 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันปีก่อน ที่มีจำนวน 46.33 ล้านบาท ซึ่งมีสาเหตุหลักจากมาตรการลดค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่องให้สามารถประหยัดได้มากที่สุด เพื่อรักษาสภาพคล่องของกระแสเงินสดให้มากที่สุด อาทิเช่น ค่าใช้จ่ายการจ้างแรงงาน ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์ ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าน้ำมัน เป็นต้น

ขาดทุนจากสัตว์ตาย

ผลขาดทุนจากสัตว์ตายสำหรับสำหรับไตรมาส 2/2564 มีจำนวน 3.50 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่มีจำนวน 5.25 ล้านบาท เป็นจำนวน 1.75 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 33.33 เนื่องมาจากมาตรการดูแลสุขภาพสัตว์ในด้านโภชนาการ เพื่อลดจำนวนสัตว์ตายให้น้อยลง

ค่าเสื่อมราคา

สำหรับไตรมาส 2/2564 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าเสื่อมราคาจำนวน 4.93 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่มีจำนวน 41.87 ล้านบาท เป็นจำนวน 36.94 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 88.23 เกิดจากจัดประเภทค่าเสื่อมราคาของบริษัทฯและบริษัทย่อยในช่วงปิดให้บริการชั่วคราวเป็นค่าใช้จ่ายบริหาร เป็นรายการสำคัญ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สำหรับไตรมาส 2/2564 กลุ่มบริษัทฯ มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 11.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่มีจำนวน 2.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 9.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 480.88 เกิดจากบริษัทย่อยตั้งสำรองค่าหนี้สงสัยจะสูญค่าธรรมเนียมการใช้วงเงินกู้จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งยังไม่ได้เบิกใช้วงเงินกู้ดังกล่าวและการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้าที่ได้รับผลกระทบจาก Covid - 19 เป็นรายการสำคัญ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับไตรมาส 2/2564 มีจำนวน 149.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่มีจำนวน 66.82 ล้านบาท เป็นจำนวน 82.58 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 123.59 เกิดจากการรับรู้ค่าเสื่อมราคาของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งปิดกิจการชั่วคราว รวมถึงค่าเสื่อมราคาของบริษัทย่อยซึ่งปิดกิจการชั่วคราวเช่นกัน เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร และการเพิ่มขึ้นของค่าตอบแทนผู้บริหารในส่วนของผลประโยชน์ของผู้บริหารเมื่อถูกเลิกจ้างตามประมาณการณ์ของนักคณิตศาสตร์ประกันภัย เป็นรายการสำคัญ

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินสำหรับไตรมาส 2/2564 มีจำนวน 96.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 ที่มีจำนวน 60.85 ล้านบาท เป็นจำนวน 36.03 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 59.21 เนื่องจากมีการเพิ่มขึ้นของภาระดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและหุ้นกู้ อีกทั้งการหยุดบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้โครงการคาร์นิวัลเมจิกเข้าต้นทุนงานก่อสร้างที่มีการหยุดชะงักลง เป็นสำคัญ

ตารางสรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวดไตรมาส 2 ปี 2564 และ ประจำปี 2563

หน่วย : ล้านบาท		สำหรับ 3 เดือน			
		ไตรมาส 2/2564	ไตรมาส 2/2563	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน		41.93	3.09	38.84	1,256.96
ต้นทุนขายและบริการ		(43.28)	(46.33)	(3.05)	(6.58)
ขาดทุนจากการขายสัตว์		(3.50)	(5.25)	(1.75)	(33.33)
ค่าเสื่อมราคา		(4.93)	(41.87)	(36.94)	(88.23)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น		(9.78)	(90.36)	80.58	(89.18)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		(11.85)	(2.04)	9.81	480.88
รายได้อื่น		7.89	5.74	2.15	37.46
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร		(149.40)	(66.82)	82.58	123.59
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(163.14)	(153.48)	9.66	6.29
ต้นทุนทางการเงิน		(96.88)	(60.85)	36.03	59.21
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้		5.84	(0.60)	6.44	1,073.33
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ		**(254.18)**	**(214.93)**	**39.25**	**18.26**
EBITDA		(158.21)	(111.61)		
อัตรากำไรขั้นต้น	%	(23.32)	(2,924.27)		
อัตรากำไรสุทธิ	%	(606.20)	(6,955.66)		
ผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	%	(2.89)	(2.41)		
ผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้น (ROE)	%	(8.85)	(6.51)		

3. <u>รายงานและวิเคราะห์ฐานะการเงิน</u>

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม			
	30-มิ.ย.-64	31-ธ.ค.-63	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	96.67	140.24	(43.57)	(31.07)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	8,683.39	8,787.25	(103.86)	(1.18)
สินทรัพย์รวม	8,780.06	8,927.49	(147.43)	(1.65)
หนี้สินหมุนเวียน	1,509.97	3,310.49	(1,800.52)	(54.39)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	4,398.78	2,314.63	2,084.15	90.04
หนี้สินรวม	5,908.75	5,625.12	283.63	5.04
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,871.32	3,302.37	(431.05)	(13.05)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	8,780.07	8,927.49	(147.42)	(8.01)

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	เท่า	0.06	0.04
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	เท่า	2.06	1.70
อัตราส่วนหนี้สิน	เท่า	0.67	0.63
ความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ย	เท่า	1.68	2.52

<u>สินทรัพย์</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 8,785.06 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันสิ้นปี 2563 เป็นจำนวน 147.43 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.65 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 40.15 ล้านบาท จากการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เนื่องจากลูกค้าหลักเป็นบริษัททัวร์ซึ่งได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ Covid-19 ทำให้ลูกหนี้ค้างนานเกิน 12 เดือน และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อทรัพย์สินและสัตว์ลดลง จำนวน 16.09 ล้านบาท จากการบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อโลมา เป็นรายการสำคัญ

การบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อโลมา สืบเนื่องจากบริษัทฯได้ทำการสั่งซื้อโลมา จากประเทศญี่ปุ่น ตั้งแต่ปลายปี 2562 และได้ทำการจ่ายเงินล่วงหน้า จำนวน 16.03 ล้านบาท ต่อมาปลายปี 2563 ผู้ขายแจ้งให้ชำระค่าโลมางวดสุดท้ายและชำระค่าอาหารและค่าเลี้ยงดู รวมเป็นเงินจำนวน 21 ล้านบาท แต่เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาด Covid – 19 เป็นอุปสรรคต่อการการเดินทางไปตรวจสอบโลมา ณ สถานที่เลี้ยง รวมถึงการรักษาสภาพคล่องของกระแสเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารประเมินตามสถานการณ์ปัจจุบันเห็นควรตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญเงินล่วงหน้าค่าซื้อปลาโลมาทั้งจำนวน เนื่องด้วยปัจจุบันสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 ยังไม่สามารถควบคุมได้ ซึ่งส่งผลต่อธุรกิจท่องเที่ยวที่จะฟื้นตัวได้อย่างค่อยเป็นค่อยไป ตลอดระยะเวลา 1 ปีที่ผ่านมา ซาฟารีเวิลด์เปิดกิจการเพียงแห่งเดียว บริษัทฯ จึงประสบปัญหาสภาพคล่องจึงจำเป็นต้องบริหารจัดการด้านรายจ่ายอย่างระมัดระวัง

ในส่วนงานระหว่างก่อสร้างของโครงการคาร์นิวัลเมจิกมีการหยุดชะงักลงในช่วงไตรมาสที่ 2/2564 เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ Covid-19 ที่ต่อเนื่องยาวนานกว่า 1 ปี ทำให้ "ภูเก็ตแฟนตาซี" ต้องปิดกิจการชั่วคราว และได้เลิกจ้างพนักงานเกือบทั้งหมด ส่งผลให้ "คาร์นิวัลเมจิก" ต้องหยุดการก่อสร้างชั่วคราว บริษัทย่อยจึงต้องหยุดบันทึกดอกเบี้ยจ่ายเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและจะกลับมาบันทึกดอกเบี้ยจ่ายเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์งานระหว่างก่อสร้างเมื่อเริ่มกลับมาดำเนินการก่อสร้าง เป็นสำคัญ

<u>หนี้สิน</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินรวม จำนวน 5,908.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 283.63 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.04 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 โดยมีสาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 173.48 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยอยู่ที่จำนวน 78.90 ล้านบาท จากสถาบันการเงิน และมีการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้อง จำนวน 23.65 บาท เพื่อเป็นเงินทุนในการเสริมสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ เป็นสำคัญ

<u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 2,871.30 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.05 เมื่อเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จากกำไรสะสมที่ลดลง เป็นสำคัญ

จึงขอเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(อาภา ลิวคชา)
กรรมการผู้จัดการใหญ่