

12 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ห้วงการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2564
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท ณ ไตรมาส 3 ปี 2564 มาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ ออกเป็น 6 กลุ่ม

- 1.1 กลุ่มวัตถุดิบแป้ง รสและสีผสมอาหาร
- 1.2 กลุ่มแป้งและซอส
- 1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง
- 1.4 กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง
- 1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก
- 1.6 กลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้อมาขายไป

เหตุการณ์สำคัญระหว่างงวด

ผลกระทบจากการระบาดของ COVID-19 ยังคงส่งผลในวิถีการดำเนินชีวิตและกิจกรรมทางเศรษฐกิจมาจนถึงปัจจุบัน กลุ่มบริษัทโดยคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ได้พิจารณาประเมินผลกระทบจากเหตุดังกล่าว และได้ตัดสินใจจำหน่ายธุรกิจโรงแรมทั้ง 2 แห่ง โดยได้รับอนุมัติตามมติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 และได้ดำเนินการตามลำดับดังนี้ เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 จำหน่ายโรงแรม โอปิส สไตล์ เชียงใหม่ กับบริษัท ริเวอร์แคว โบตานิก การ์เด้น จำกัด และวันที่ 1 มิถุนายน 2564 จำหน่ายโรงแรม โนวาเทล ชุมพร บีซีริสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ กับบริษัท เจ. พี. เอส. โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นการจำหน่ายให้แก่บริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ระดับของผู้ถือหุ้นและได้รับชำระเงินจากผู้ซื้อเต็มจำนวนแล้ว ในการนี้กลุ่มบริษัทได้ทำการว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระภายนอกได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อทำการประเมินราคาซื้อขายของโรงแรมทั้งสองแห่งเป็นมูลค่า 272 ล้านบาท และมีกำไรหลังหักค่าเผื่อการค้าต่อค่าสินทรัพย์ทั้งสิ้น 15.08 ล้านบาท

ภายใต้เงื่อนไขสัญญาซื้อขายธุรกิจโรงแรม กลุ่มบริษัทได้โอนสิทธิการเช่าที่ดินระยะยาวให้แก่ผู้ซื้อรายใหม่ โดยผลการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวดังกล่าวทำให้กลุ่มบริษัทลดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่าจำนวน 126.19 ล้านบาท กับหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 132.57 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้รับรู้ผลกำไรที่เกี่ยวกับการยกเลิกสัญญาเช่าไว้เป็นส่วนหนึ่งของกำไรจากการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564

พนักงานของโรงแรมทั้ง 2 แห่งจะถูกยกเลิกสัญญาจ้าง โดยกลุ่มบริษัทมีภาระในการจ่ายค่าใช้จ้างที่เกี่ยวข้องกับการเลิกจ้างพนักงานโรงแรมตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งได้จ่ายเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564 จำนวนทั้งสิ้น 2.19 ล้านบาท และบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม อีกทั้งมีพนักงานบางส่วนที่มีความประสงค์ที่จะย้ายไปยังบริษัทผู้ซื้อ ซึ่งกลุ่มบริษัทตกลงที่จะ

บริษัทขอประกาศผูกพันผลประโยชน์พนักงานของพนักงานกลุ่มดังกล่าวสำหรับช่วงระยะเวลาที่พนักงานได้ให้บริการแก่กลุ่มบริษัทจำนวน 4.79 ล้านบาท ซึ่งถูกบันทึกเป็นเจ้าหนี้อื่นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว และในระหว่างไตรมาส 3 ปี 2564 ได้ถูกชำระโดยการหักลบกับรายการลูกหนี้อื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว

ข้อมูลผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิก

ข้อมูลผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดที่นำเสนอสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังนี้

	ข้อมูลทางการเงินรวม	
	30 กันยายน พ.ศ. 2564	30 กันยายน พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
รายได้	7.07	35.95
ค่าใช้จ่าย	(32.55)	(87.84)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(62.26)	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(87.75)	(51.88)
ภาษีเงินได้	17.78	10.73
ขาดทุนหลังภาษีเงินได้ก่อนขาดทุนจากการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(69.96)	(41.16)
กำไรจากการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	15.08	-
ภาษีเงินได้จากกำไรการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(3.02)	-
ขาดทุนหลังภาษีเงินได้จากส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(57.90)	(41.16)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(13.91)	(32.42)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	260.45	(1.85)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	0.69	0.22
กระแสเงินสดสุทธิ	247.23	34.04

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน (กรกฎาคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง		สำหรับงวด 9 เดือน (มกราคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	จำนวนเงิน	ร้อยละ	2564	2563	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	822.44	816.81	5.63	0.69%	2,455.74	2,304.78	150.95	6.55%
ต้นทุนขายและค่าบริการ	(503.44)	(468.36)	(35.08)	7.49%	(1,492.85)	(1,309.02)	(183.83)	14.04%
กำไรขั้นต้น	319.01	348.46	(29.45)	-8.45%	962.89	995.77	(32.88)	-3.30%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	2.25	(5.09)	7.34	-144.13%	1.44	(0.87)	2.31	-265.82%
รายได้อื่น	3.08	0.00	3.08	100.00%	4.89	5.14	(0.24)	-4.75%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(52.46)	(50.51)	(1.95)	3.86%	(156.89)	(135.92)	(20.97)	15.42%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(107.18)	(93.02)	(14.16)	15.22%	(327.20)	(297.25)	(29.95)	10.08%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1.36	(8.09)	9.44	-116.77%	(9.37)	(12.63)	3.26	-25.81%
ต้นทุนทางการเงิน	(2.50)	(1.75)	(0.74)	42.31%	(6.06)	(6.36)	0.30	-4.76%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	163.56	189.99	(26.43)	-13.91%	469.71	547.87	(78.16)	-14.27%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(29.87)	(37.49)	7.63	-20.34%	(92.70)	(110.64)	17.94	-16.21%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	133.69	152.50	(18.80)	-12.33%	377.01	437.24	(60.23)	-13.77%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	0.84	(12.07)	12.91	-106.95%	(57.90)	(41.16)	(16.74)	40.68%
กำไรสำหรับงวด	134.53	140.42	(5.89)	-4.20%	319.11	396.08	(76.97)	-19.43%
การแบ่งปันกำไร:								
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.93	(0.52)	1.45	-278.55%	2.51	(1.18)	3.69	-312.84%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	133.60	140.95	(7.35)	-5.21%	316.60	397.26	(80.66)	-20.31%

รายได้จากการขายและให้บริการในไตรมาส 3 ปี 2564

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 822.44 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.63 ล้านบาท หรือ YoY 0.69% เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 816.81 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 5.63 ล้านบาท แยกที่มาตามแหล่งรายได้ดังนี้

- จากยอดขายในประเทศลดลง 22.08 ล้านบาท
- จากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 27.71 ล้านบาท

พิจารณาตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ 6 กลุ่ม พบว่ารายได้จากการขายสินค้าที่เพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเท่ากับ 9.54 ล้านบาท กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเท่ากับ 7.30 ล้านบาท กลุ่มอาหารแช่แข็งจำนวนเงิน 3.26 ล้านบาท และสุทธิจากการลดลงในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้อมาขายไปเท่ากับ 15.65 ล้านบาท

รายได้จากการขายและให้บริการงวด 9 เดือนของปี 2564

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 2,455.74 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 150.95 ล้านบาท หรือ YoY 6.55% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 2,304.78 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 150.95 ล้านบาท แยกที่มาตามแหล่งรายได้ดังนี้

- จากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 77.29 ล้านบาท
- จากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 73.66 ล้านบาท

พิจารณาตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ 6 กลุ่ม พบว่ารายได้จากการขายสินค้าและให้บริการเพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากกลุ่มแป้งและซอสเท่ากับ 118.70 ล้านบาท กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอมาซาโยเท่ากับ 28.28 ล้านบาท และ กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเท่ากับ 20.88 ล้านบาท สุทธิจากการลดลงในกลุ่มอาหารแช่แข็งจำนวนเงิน 20.13 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นในไตรมาส 3 ปี 2564

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 319.01 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 38.79% โดยมีกำไรขั้นต้นลดลง จำนวน 29.45 ล้านบาท (YoY -8.45%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีกำไรขั้นต้นรวม เท่ากับ 348.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 42.66%

ในไตรมาส 3 ปี 2564 เมื่อพิจารณาแยกตามกลุ่มสินค้าพบว่ากำไรขั้นต้นลดลง มาจากกลุ่มแป้งและซอสลดลง 27.41 ล้านบาท กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติกลดลง 12.35 ล้านบาท กลุ่มวัตถุดิบแป้งและสปีซอาหารเท่ากับ 2.22 ล้านบาท และจากการเพิ่มขึ้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็งเท่ากับ 9.43 ล้านบาท กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเพิ่มขึ้น 3.28 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นที่ลดลงสืบเนื่องมาจากสถานการณ์การขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ที่ยังคงต่อเนื่องมาถึงไตรมาสนี้ และการเพิ่มขึ้นของต้นทุนวัตถุดิบของสินค้ากลุ่มแป้งและซอส ซึ่ง ณ ปัจจุบัน ราคาในตลาดโลกของวัตถุดิบประเภทแป้งยังคงอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง และจากการปรับราคาในตลาดโลกของต้นทุนวัตถุดิบบางรายการของสินค้ากลุ่มวัตถุดิบแป้งและสปีซอาหารที่สูงขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนของสินค้ากลุ่มวัตถุดิบแป้งและสปีซอาหารสูงขึ้น เช่นกัน

กำไรขั้นต้นงวด 9 เดือนของปี 2564

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 962.89 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 39.21% โดยมีกำไรขั้นต้นลดลง 32.88 ล้านบาท (YoY -3.30%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีกำไรขั้นต้นรวม เท่ากับ 995.77 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 43.20%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กำไรขั้นต้นที่ลดลง สืบเนื่องมาจากสถานการณ์การขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ตั้งแต่ไตรมาส 1 ปี 2564 ซึ่งยังคงต่อเนื่องมาถึงไตรมาสนี้ และผลกระทบจากราคาในตลาดโลกของวัตถุดิบประเภทแป้งที่ยังคงอยู่ในระดับสูงต่อเนื่อง ส่งผลให้กำไรขั้นต้นของกลุ่มแป้งและซอสลดลง 28.03 ล้านบาท นอกจากนี้จากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนของสินค้ากลุ่มวัตถุดิบแป้งและสปีซอาหารบางรายการที่ยังคงสูงเนื่องจากการปรับราคาในตลาดโลก ส่งผลให้กำไรขั้นต้นของกลุ่มวัตถุดิบแป้งและสปีซอาหารลดลง 29.13 ล้านบาท อนึ่ง ปัญหาการปรับราคาในตลาดโลกของวัตถุดิบ คาดว่าจะคลี่คลายภายในต้นปีหน้า ในขณะเดียวกัน มีการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นจาก 2 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง จำนวน 19.03 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอมาซาโย จำนวน 12.95 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 3 ปี 2564

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เท่ากับ 159.64 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 19.41% โดยกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 16.11 ล้านบาท (YoY 11.22%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 143.53 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 17.57%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงาน จำนวน 9.10 ล้านบาท มาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย บริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย (PT RB Food Manufaktur Indonesia) บริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น (Maple Innovation) จากการว่าจ้างพนักงานของฝ่ายวิจัยและพัฒนาระดับผู้เชี่ยวชาญเพิ่มขึ้น จากจำนวนพนักงานฝ่ายขายค้าปลีกที่เพิ่มขึ้นตามนโยบายปรับกลยุทธ์การขายค้าปลีก และการปรับเพิ่มของอัตราเงินเดือนประจำปี
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย จำนวน 2.30 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการขยายตลาดค้าปลีก (Modern Trade)
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน จำนวน 1.25 ล้านบาท มาจากการบริหารจัดการเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงาน เนื่องมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 เช่น การจัดซื้อชุดตรวจ Antigen Test Kit และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องอื่นๆ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารงวด 9 เดือนของปี 2564

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 484.09 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 19.71% โดยกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้นเท่ากับ 50.91 ล้านบาท (YoY 11.75%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 433.17 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 18.79%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงาน จำนวน 19.25 ล้านบาท มาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย พนักงานของฝ่ายวิจัยและพัฒนา จากพนักงานฝ่ายขายค้าปลีกและพนักงานฝ่ายขายอุตสาหกรรม บริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย (PT RB Food Manufaktur Indonesia, PT RB Food Supply Indonesia) บริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น (Maple Innovation) และการปรับเพิ่มของอัตราเงินเดือนประจำปี
- การเพิ่มขึ้นของค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ จำนวน 7.13 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อประเมินโครงการธุรกิจ โรงแรม ค่าที่ปรึกษาเพื่อดำเนินการจัดตั้งบริษัทของบริษัทย่อยที่ประเทศญี่ปุ่น และค่าที่ปรึกษาทางบัญชีของบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย (PT RB Food Manufaktur Indonesia)
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย Modern Trade จำนวน 4.36 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของค่าขนส่งจำนวน 3.86 ล้านบาท ทั้งจากการขนส่งในประเทศ และต่างประเทศ
- การเพิ่มขึ้นของค่านายหน้า จำนวน 1.75 ล้านบาท สำหรับพนักงานขายและค่าดำเนินการจากการขายผ่านตัวแทนจำหน่าย
- การเพิ่มขึ้นของค่าเสื่อมราคาจากเครื่องมืออุปกรณ์ของฝ่ายวิจัยและพัฒนา จำนวน 6.17 ล้านบาท จากยานพาหนะจำนวน 2.43 ล้านบาท

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในไตรมาส 3 ปี 2564 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีจำนวนลดลง สะท้อนถึงการปรับตัวในการติดตามการชำระหนี้ของลูกค้าที่การค้า ส่งผลต่อความเสี่ยงจากการผิดนัดชำระหนี้ลดลง ในงบการเงิน ได้แสดงการกลับรายการของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 1.36 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ -0.16% เมื่อเทียบกับ

ช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 8.09 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.99%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทที่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนเงิน 9.37 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.38% ลดลงเท่ากับ 3.26 ล้านบาท (YoY -25.81%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 12.63 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.55% สาเหตุหลักของการลดลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น มาจากประสิทธิภาพในการเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า

กำไรสำหรับงวดในไตรมาส 3 ปี 2564

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรสำหรับงวดรวม เท่ากับ 134.53 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.36% โดยลดลงเท่ากับ 5.89 ล้านบาท (YoY -4.20%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับงวดรวม เท่ากับ จำนวน 140.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 17.19% ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 133.69 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.26% โดยลดลงเท่ากับ 18.80 ล้านบาท (YoY -12.33%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง จำนวน 152.50 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 18.67%

กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 0.84 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.10% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 12.91 ล้านบาท (YoY 106.95%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก จำนวน 12.07 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ -1.48%

กำไรสำหรับงวด 9 เดือนของปี 2564

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรสำหรับงวดรวม เท่ากับ 319.11 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 12.99% โดยลดลงเท่ากับ 76.97 ล้านบาท (YoY -19.43%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับงวดรวม เท่ากับ จำนวน 396.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 17.19% ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 377.01 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 15.35% โดยลดลงเท่ากับ 60.23 ล้านบาท (YoY -13.77%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง จำนวน 437.24 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 18.97%

ผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 57.90 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ -2.36% โดยขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 16.74 ล้านบาท (YoY 40.68%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก จำนวน 41.16 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ -1.79% ผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกมาจากรายการที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (one time) ที่สำคัญ 2 รายการ คือ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โรงแรม จำนวน 62.26 ล้านบาท และสุทธิจากกำไรจากการขายส่วนงานการดำเนินงานที่ยกเลิก จำนวน 15.08 ล้านบาท

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทในไตรมาส 3 ปี 2564

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทเท่ากับ 133.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.24% โดยลดลงเท่ากับ 7.35 ล้านบาท (YoY -5.21%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทจำนวน 140.95 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 17.26%

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทสำหรับงวด 9 เดือนของปี 2564

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทเท่ากับ 316.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 12.89% โดยลดลงเท่ากับ 80.66 ล้านบาท (YoY -20.31%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทจำนวน 397.26 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 17.24%

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 4,807.03 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมลดลงเท่ากับ 76.36 ล้านบาท หรือลดลง 1.56% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 4,883.40 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 73.17 ล้านบาท สาเหตุหลักประกอบด้วย
 - เงินสดรับจากการดำเนินงาน จำนวน 284.62 ล้านบาท
 - เงินสดรับจากการขายโรงแรม จำนวน 260.45 ล้านบาท
 - เงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 11.31 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินซื้ออาคารและเครื่องจักร อุปกรณ์การผลิต จำนวน 181.44 ล้านบาท
 - เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 300 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 30.37 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 219.26 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบ จำนวน 120.69 ล้านบาท สินค้าสำเร็จรูป จำนวน 73.60 ล้านบาท ค่าบรรจุภัณฑ์และสินค้าระหว่างทาง จำนวน 31.25 ล้านบาท
- การลดลงของรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 449.22 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายธุรกิจ โรงแรม ทั้งสองแห่ง ซึ่งกลุ่มบริษัทมีการ โอนสิทธิการเช่าที่ดินระยะยาวให้แก่ผู้ซื้อรายใหม่ รวมถึงการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โรงแรมเป็นจำนวนรวม 429.45 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดจำนวน 25.51 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสัญญาเช่าใหม่ จำนวน 5.19 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม เท่ากับ 660.88 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 13.75% โดยมีหนี้สินรวมลดลง 133.70 ล้านบาท หรือ ลดลง 16.83% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 794.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 16.27% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 135.00 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวจากการจำหน่ายธุรกิจ โรงแรมทั้ง 2 แห่ง โรงแรม ไอบิส สไตล์ เชียงใหม่ และ โรงแรม โนวเทล ชุมพร บีซี รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,146.15 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 86.25% โดยมีส่วนของเจ้าของ เพิ่มขึ้น 57.34 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 1.40% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,088.81 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 83.73% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจาก

- กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 จำนวน 316.60 ล้านบาท
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากบริษัทย่อยเรียกชำระค่าหุ้น จำนวน 11.31 ล้านบาท
- ส่วนต่างจากการแปลงค่าบการเงินเพิ่มขึ้น 26.05 ล้านบาท
- สุทธิจากเงินปันผลจ่ายจำนวน 300.00 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 284.62 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 78.03 ล้านบาท ส่วนใหญ่ได้มาจากการจำหน่ายกิจการโรงแรมที่ยกเลิกการดำเนินงาน จำนวน 260.45 ล้านบาท สุทธิจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 181.44 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 293.45 ล้านบาท จากเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 300.00 ล้านบาท สุทธิจากเงินสหรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อย จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 11.31 ล้านบาท
- รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 613.66 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 686.82 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)