

เรื่อง: คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

เรียน: กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับรอบบัญชีปี 2564 และฐานะทางการเงินสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับรอบบัญชีปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายได้

บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการในรอบบัญชีปี 2564 รวมทั้งสิ้น 9,818 ล้านบาท ลดลง 10.8% หรือ 1,189 ล้านบาทจากปีก่อน โดยผลกระทบหลักมาจากการระบาดของโรคโควิด-19 ระลอกใหม่ทั้งระลอกสองและสามซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้ธุรกิจอาหารสำหรับรายละเอียดรายได้ของแต่ละกลุ่มธุรกิจมีดังต่อไปนี้

ธุรกิจเครื่องดื่ม

บริษัทมีรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่ม 6,250 ล้านบาท เติบโต 4.1% หรือ 246 ล้านบาทจากปีก่อน โดยธุรกิจเครื่องดื่มสามารถสร้างรายได้ให้เติบโตขึ้น แม้จะเผชิญกับสภาวะการชะลอตัวของตลาดชาพร้อมดื่มภายในประเทศซึ่งปรับตัวลดลง และการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 โดยการเติบโตของรายได้มาจากกลยุทธ์ของบริษัทในการผลักดันการเติบโตของยอดขายภายในประเทศ ด้วยการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ “โออิชิ พลัส ซี” และการนำผลิตภัณฑ์เดิมอย่าง “โออิชิ ชาคูลล์ซ่า” มานำเสนออีกครั้งในรูปแบบที่น่าตื่นเต้นพร้อมกับการรสชาติใหม่ รวมถึงการส่งเสริมการขายด้วยการขยายฐานกลุ่มลูกค้าวัยรุ่นผ่านช่องทางเกมออนไลน์อย่างต่อเนื่อง และเน้นทำการตลาดกับช่องทางการจัดจำหน่ายในพื้นที่ที่สร้างการเติบโตได้ ทำให้นอกจากรายได้จะเติบโตแล้ว ธุรกิจเครื่องดื่มยังสามารถขยายส่วนแบ่งการตลาดและครองความเป็นผู้นำในตลาดชาพร้อมดื่มได้อย่างต่อเนื่อง ในส่วนของรายได้จากการบริการรับจ้างผลิตนั้นเติบโตเพิ่มขึ้นเช่นกัน สำหรับยอดขายในต่างประเทศปรับตัวลดลง จากการชะลอการนำเข้าอันเนื่องมาจากมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดและการระบาดระลอกใหม่ของเชื้อไวรัสโควิด-19 ในตลาดกัมพูชา ลาว และพม่า

ธุรกิจอาหาร

บริษัทมีรายได้จากธุรกิจอาหาร 3,568 ล้านบาท ลดลง 28.7% หรือ 1,435 ล้านบาท จากปีก่อน ปัจจัยหลักมาจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ระลอกที่สองและสามที่เริ่มต้นในช่วงเดือนธันวาคม 2563 และเมษายน 2564 และมีช่วงเวลาที่ส่งผลกระทบยาวนานกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับรอบบัญชีก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้พัฒนารูปแบบการให้บริการใหม่ เช่น Oishi-To-Go ซึ่งมีเมนูที่น่าสนใจใหม่หลายรายการที่เหมาะสมแก่การซื้อกลับบ้าน (Take-away) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่ยังคงสนใจซื้อผ่านทางร้านอาหาร และโมเดล Oishi Food Truck รถจำหน่ายอาหารเคลื่อนที่เพื่อให้เข้าถึงลูกค้าได้ง่ายขึ้น และยังคงตอบโจทย์การขายผ่านช่องทางส่งตรงถึงบ้าน (Home Delivery) นอกจากนี้บริษัทยังเพิ่มจำนวนร้านค้าที่สามารถรองรับการให้บริการส่งถึงบ้านให้ครอบคลุมมากขึ้น และนำเสนอโปรโมชั่นที่น่าสนใจเพื่อดึงดูดลูกค้า ซึ่งช่วยบรรเทาผลกระทบได้บางส่วน และบริษัทยังออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ได้แก่ ซอสปรุงรสบรรจุขวด ภายใต้แบรนด์โออิชิ ซึ่งช่วยสนับสนุนการเติบโตของยอดขายธุรกิจอาหาร และสอดคล้องกับแนวโน้มพฤติกรรมของผู้บริโภคในการทำอาหารที่บ้านมากขึ้น

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายและให้บริการรวมของบริษัทในรอบบัญชีปี 2564 เท่ากับ 6,879 ล้านบาท ลดลง 6.9% หรือ 509 ล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกับยอดขายที่ลดลงดังที่กล่าวข้างต้น โดยคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้จากการขายและให้บริการรวมที่ 70.1% ปรับตัวเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีอัตราส่วนที่ 67.1%

ธุรกิจเครื่องดื่ม

ต้นทุนขายและให้บริการธุรกิจเครื่องดื่มปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปีก่อนตามการเพิ่มขึ้นของรายได้ธุรกิจเครื่องดื่ม พร้อมด้วยค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรเพื่อรองรับยอดขายในอนาคต

ธุรกิจอาหาร

ต้นทุนขายและให้บริการของธุรกิจอาหารลดลงจากปีก่อนตามยอดขายของธุรกิจอาหารที่ลดลง และประกอบกับการดำเนินมาตรการควบคุมและบริหารจัดการวัตถุดิบ ซึ่งช่วยลดผลกระทบได้บางส่วน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายในรอบบัญชีปี 2564 รวม 977 ล้านบาท ลดลง 13.7% หรือ 155 ล้านบาท จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากมาตรการการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างรัดกุมทั้งธุรกิจเครื่องดื่มและธุรกิจอาหาร โดยบริษัทมีแนวทางการใช้งบการตลาดไปในรูปแบบที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และนำมาซึ่งรายได้และกำไรกับธุรกิจ เช่น การส่งเสริมการขายผ่านช่องทางออนไลน์ซึ่งเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง รวมถึงการจับกลุ่มลูกค้าเฉพาะกลุ่มในแต่ละแคมเปญเพื่อให้ตรงกับผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย นอกจากนี้ธุรกิจอาหารยังมีการดำเนินนโยบายอย่างเร่งด่วนและเคร่งครัดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดค่าใช้จ่ายในร้านอาหาร การเจรจาลดค่าเช่า

กับเจ้าของพื้นที่ ซึ่งเป็นมาตรการที่บริษัทปรับใช้และดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงที่เกิดวิกฤติการระบาดของไวรัสโควิด-19 ในรอบบัญชีปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในรอบบัญชีปี 2564 ที่ 1,512 ล้านบาท ลดลง 17.5% หรือ 320 ล้านบาท จากปีก่อน เป็นผลสืบเนื่องจากการบริหารค่าใช้จ่ายบุคลากร โดยการพัฒนาความรู้ และทักษะที่จำเป็นเพื่อให้พนักงานในร้านสามารถทำงานได้หลายตำแหน่ง และปฏิบัติงานทดแทนกันได้ อีกทั้งมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายสำนักงานที่รัดกุม โดยเน้นการเพิ่มความมีประสิทธิภาพของการบริหาร ในภาพรวมอย่างต่อเนื่อง

รายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ

บริษัทไม่มีรายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติในรอบบัญชีปี 2564 ใดๆก็ตาม ในรอบบัญชีปี 2563 บริษัทมีรายการพิเศษจากการบันทึกส่วนต่างจากมูลค่าขาดเซยค่าสินค้าใหม่ทดแทนสำหรับสินทรัพย์ที่เสียหายจากเหตุเพลิงไหม้ซึ่งมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี เป็นจำนวนเงิน 293 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิ 545 ล้านบาท ปรับตัวลง 46.1% หรือ 466 ล้านบาท จากกำไรในรอบบัญชีปี 2563 แต่เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติของรอบบัญชีปี 2563 ที่ 718 ล้านบาท (normalized profit) โดยไม่รวมรายการนอกเหนือจากการดำเนินงานปกติ บริษัทมีกำไรสุทธิลดลง 24.1% หรือ 173 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากรายได้และกำไรจากธุรกิจอาหารที่ลดลงจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของของโรคโควิด-19 ตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น สุทธิบางส่วนจากรายได้และกำไรจากธุรกิจเครื่องดื่มที่เติบโต และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่ลดลงจากมาตรการควบคุมของบริษัท

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 9,109 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวม ณ สิ้นเดือนกันยายนปี 2563 ที่ 8,562 ล้านบาท เป็นจำนวน 547 ล้านบาท หรือ 6.4% ซึ่งประกอบด้วย

สินทรัพย์หมุนเวียนทั้งสิ้น 3,445 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 632 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดร่วมกับเงินลงทุนอื่น ซึ่งเป็นเงินลงทุนที่เกิดจากการลงทุนในกองทุนตราสารหนี้เพื่อขยายระยะสั้นซึ่งมีสภาพคล่องสูงเป็นจำนวน 1,102 ล้านบาท เพื่อโอกาสในด้านผลตอบแทนที่มากกว่าเงินฝากธนาคาร และการเพิ่มขึ้นของยอดลูกหนี้การค้าจากการเติบโตของธุรกิจเครื่องดื่ม

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนทั้งสิ้น 5,664 ล้านบาท ลดลง 85 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดลงของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย สุทธิบางส่วนด้วยการเพิ่มขึ้นของสิทธิการใช้ตามการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีสัญญาเช่า (IFRS16)

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,977 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.4% หรือ 321 ล้านบาทจากหนี้สินรวม 1,656 ล้านบาท ณ สิ้นเดือนกันยายน 2563 ซึ่งประกอบด้วย

หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 1,589 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 144 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกรายการหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายใน 1 ปี มูลค่า 165 ล้านบาท ตามการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีสัญญาเช่า (IFRS16) สุทธิกับการลดลงของยอดเจ้าหนี้อื่นอันเนื่องมาจากมาตรการลดค่าใช้จ่าย

หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 388 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 177 ล้านบาท เนื่องจากการบันทึกรายการหนี้สินตามสัญญาเช่ามูลค่า 134 ล้านบาท ตามการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีสัญญาเช่า (IFRS16) ทั้งนี้ บริษัทยังคงสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่งและไม่มีเงินกู้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 7,132 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นรอบบัญชีปี 2563 คิดเป็น 3.3% หรือ 226 ล้านบาท สาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมอันเนื่องมาจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในระหว่างรอบปีบัญชี สุทธิด้วยการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางนงนุช บุรณะเศรษฐกุล)

กรรมการผู้จัดการ