

21 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2564
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับปี 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท มาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ ออกเป็น 6 กลุ่ม

- 1.1 กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร
- 1.2 กลุ่มแป้งและซอส
- 1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง
- 1.4 กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง
- 1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก
- 1.6 กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไป

เหตุการณ์สำคัญในระหว่างปี 2564

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 กลุ่มบริษัทยุติการนำมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวเพื่อลดผลกระทบจาก COVID-19 ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีมาถือปฏิบัติสำหรับระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลกระทบจากการยุติการใช้นโยบายผ่อนปรน ทำให้ ณ ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ประเมินค่าเพื่อการด้อยค่าของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของธุรกิจโรงแรมทั้ง 2 แห่ง ได้แก่ โรงแรม โนวาเทล ชุมพร บีซี รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ และโรงแรม โอบิส สไตล์ เชียงใหม่ และได้รับรู้ค่าเพื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์สิทธิการใช้ของธุรกิจโรงแรมตามรายงานการประเมินทรัพย์สินล่าสุดของผู้ประเมินอิสระรายหนึ่ง จำนวน 1.24 ล้านบาท และ 61.02 ล้านบาทตามลำดับ และมีผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกี่ยวข้องจำนวน รวม 62.26 ล้านบาท

ในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ได้อนุมัติให้จำหน่ายธุรกิจโรงแรมทั้ง 2 แห่ง โดยลำดับดังนี้ เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2564 จำหน่ายโรงแรม โอบิส สไตล์ เชียงใหม่ กับบริษัท ริเวอร์แคว โบตานิก การ์เด้น จำกัด และวันที่ 1 มิถุนายน 2564 จำหน่ายโรงแรม โนวาเทล ชุมพร บีซี รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ กับบริษัท เจ. พี. เอส. โฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นการจำหน่ายให้แก่บริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ระดับของผู้ถือหุ้นและได้รับชำระเงินจากผู้ซื้อเต็มจำนวนแล้ว กลุ่มบริษัทได้ทำการแจ้งผู้ประเมินราคาอิสระภายนอกเพื่อระบุราคาขายที่เหมาะสม โดยมีกำไรจากการจำหน่ายการดำเนินงานที่ยกเลิกจำนวน 15.08 ล้านบาท

ข้อมูลผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับการดำเนินงานที่ยกเลิก

ข้อมูลผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดที่นำเสนอสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

ข้อมูลทางการเงินรวม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2563
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้	7.07	55.70
ค่าใช้จ่าย	(32.36)	(117.76)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	(62.26)	-
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(87.55)	(62.06)
ภาษีเงินได้	16.37	13.65
ขาดทุนหลังภาษีเงินได้ก่อนขาดทุนจากการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(71.18)	(48.41)
กำไรจากการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	15.08	-
ภาษีเงินได้จากกำไรการขายส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(3.02)	-
ขาดทุนหลังภาษีเงินได้จากส่วนงานดำเนินงานที่ยกเลิก	(59.12)	(48.41)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(16.17)	(35.66)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	260.79	(2.36)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	0.69	1.01
กระแสเงินสดสุทธิ	245.31	(37.01)

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับปี (มกราคม - ธันวาคม)		การเปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	3,383.98	3,116.38	267.60	8.59%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(2,125.80)	(1,809.29)	(316.51)	17.49%
กำไรขั้นต้น	1,258.18	1,307.09	(48.91)	-3.74%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	10.49	10.31	0.18	1.79%
รายได้อื่น	7.08	4.44	2.64	59.46%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(218.43)	(187.15)	(31.28)	16.71%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(444.31)	(412.64)	(31.67)	7.67%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6.46)	(19.72)	13.26	-67.26%
ต้นทุนทางการเงิน	(8.86)	(7.91)	(0.95)	12.01%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	597.70	694.42	(96.72)	-13.93%

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับปี (มกราคม - ธันวาคม)		การเปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(115.79)	(128.69)	12.90	-10.02%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	481.91	565.73	(83.82)	-14.82%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	(59.12)	(48.42)	(10.70)	22.10%
กำไรสำหรับปี	422.79	517.31	(94.52)	-18.27%
การแบ่งปันกำไร:				
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.69	(1.71)	4.40	-257.31%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	420.10	519.02	(98.92)	-19.06%

รายได้จากการขายและให้บริการสำหรับปี 2564

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 3,383.98 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 267.60 ล้านบาท หรือ YoY 8.59% เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 3,116.38 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 267.60 ล้านบาท สาเหตุหลักแยกพิจารณาได้ดังนี้

- 1) ที่มาของแหล่งรายได้
 - มาจากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 107.90 ล้านบาท (YoY 4.02%)
 - มาจากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 159.71 ล้านบาท (YoY 36.99%)
- 2) กลุ่มผลิตภัณฑ์
 - มาจากกลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้นเท่ากับ 187.83 ล้านบาท (YoY 16.37%)
 - มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้วมาขายไปเพิ่มขึ้นเท่ากับ 55.86 ล้านบาท (YoY 11.33%)
 - มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 35.78 ล้านบาท (YoY 20.07%)
 - สุทธิจากการลดลงในกลุ่มอาหารแช่แข็งจำนวนเงิน 20.23 ล้านบาท (YoY -22.99%)
- 3) กลุ่มลูกค้า
 - มาจากยอดขายลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น 213.45 ล้านบาท (YoY 8.09%)
 - มาจากยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกทั่วไปเพิ่มขึ้น 49.28 ล้านบาท (YoY 21.07%)
 - มาจากยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกขนาดใหญ่เพิ่มขึ้น 4.87 ล้านบาท (YoY 1.99%)

การเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศ จำนวน 107.90 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากกลุ่มแป้งและซอส จำนวน 53.72 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้วมาขายไป จำนวน 45.09 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของยอดขายต่างประเทศ จำนวน 159.71 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากกลุ่มแป้งและซอส จำนวน 134.12 ล้านบาท สืบเนื่องจากลูกค้าเป้าหมายคือกลุ่มแป้งและซอสให้การตอบรับสินค้าที่ดี ประกอบกับความพร้อมของฝ่ายผลิต การจัดทำแผนการตลาดที่สอดคล้องกับศักยภาพและการเติบโตของตลาดการค้าในอินโดนีเซีย และเวียดนาม และการเพิ่มขึ้นของยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง จำนวน 24.52 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2564

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 1,258.18 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 37.18% โดยมีกำไรขั้นต้นลดลง 48.91 ล้านบาท (YoY -3.74%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีกำไรขั้นต้นรวม เท่ากับ 1,307.09 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 41.94%

จากสถานการณ์การขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ตลอดปี 2564 และผลกระทบจากต้นทุนวัตถุดิบในตลาดโลกที่ยังคงมีราคาสูง ทั้งกลุ่มสินค้าประเภทแป้ง และสินค้ากลุ่มวัตถุดิบแป้ง รสและสีผสมอาหารบางรายการ ซึ่งส่งผลให้กำไรขั้นต้นของกลุ่มแป้งและซอสลดลง 38.50 ล้านบาท และกำไรขั้นต้นของกลุ่มวัตถุดิบแป้งและสีผสมอาหารลดลง 45.04 ล้านบาท ในขณะที่มีการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นจาก 2 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ประกอบด้วย กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสมายไป จำนวน 23.71 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง จำนวน 14.43 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2564

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 662.74 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 19.58% โดยกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้นเท่ากับ 62.95 ล้านบาท (YoY 10.49%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 599.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 19.25%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและค่าใช้จ่ายพนักงาน จำนวน 22.57 ล้านบาท สืบเนื่องจาก 1) แผนงานการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วย การเพิ่มขึ้นของพนักงาน ฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายขายปลีก และฝ่ายขายอุตสาหกรรม และพนักงานบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย ประเทศเวียดนาม และประเทศญี่ปุ่น 2) จากการปรับเพิ่มของอัตราเงินเดือนประจำปี
- การเพิ่มขึ้นของค่าขนส่งและค่าน้ำมัน จำนวน 8.97 ล้านบาท ทั้งจากการขนส่งในประเทศ และต่างประเทศ
- การเพิ่มขึ้นของค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ จำนวน 8.60 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อประเมินโครงการธุรกิจโรงแรม ค่าที่ปรึกษาในการจัดตั้งบริษัทของบริษัทย่อยที่ประเทศญี่ปุ่น และค่าที่ปรึกษาทางบัญชีของบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย และประเทศเวียดนาม
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย Modern Trade จำนวน 4.76 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของค่านายหน้า จำนวน 3.02 ล้านบาท ของตลาดอุตสาหกรรม

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนเงิน 6.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.19% ลดลงเท่ากับ 13.26 ล้านบาท (YoY -67.25%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 19.72 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.63% การลดลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สาเหตุหลักมาจากการรับชำระหนี้คืบหน้าคือ ในปี 2564 ลูกหนี้การค้ากลุ่มค้างชำระไม่เกิน 12 เดือนลดลงจำนวน 44.80 ล้านบาท (YoY -14.57%) ส่งผลให้การตั้งสำรองค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลง

กำไรสำหรับปี 2564

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรสำหรับปี เท่ากับ 422.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 12.49% โดยลดลงเท่ากับ 94.52 ล้านบาท (YoY -18.27%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับปีรวม เท่ากับ จำนวน 517.31 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.60% ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ดังนี้

กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 481.91 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 14.24% โดยลดลงเท่ากับ 83.82 ล้านบาท (YoY -14.82%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีกำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง จำนวน 565.73 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 18.15%

ผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกของกลุ่มบริษัท เท่ากับ 59.12 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 1.75% โดยขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 10.70 ล้านบาท (YoY 22.10%) เมื่อเทียบกับปี 2563 ที่มีผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก จำนวน 48.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 1.55%

ผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกมาจากรายการที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (one time) ที่สำคัญ 2 รายการ คือผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โรงแรม จำนวน 62.26 ล้านบาท และสุทธิจากกำไรจากการขายส่วนงานการดำเนินงานที่ยกเลิก จำนวน 15.08 ล้านบาท

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทสำหรับปี 2564

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทเท่ากับ 420.10 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 12.41% ลดลงเท่ากับ 98.92 ล้านบาท (YoY -19.06%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทจำนวน 519.02 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.65%

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 5,005.52 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 122.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 2.50% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 4,883.40 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 160.81 ล้านบาท สาเหตุหลักประกอบด้วย
 - เงินสดรับจากการดำเนินงาน จำนวน 535.47 ล้านบาท
 - เงินสดรับจากการขายโรงแรม จำนวน 260.79 ล้านบาท
 - เงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 11.31 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินซื้อที่ดิน และเครื่องจักร อุปกรณ์การผลิต และยานพาหนะ จำนวน 339.02 ล้านบาท
 - เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 300 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของสินค้างเหลือจำนวน 232.47 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก 1) การเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบ จำนวน 150.67 ล้านบาท ประกอบด้วยสินค้างหลักคือ กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นและสี 72.78 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอส 64.43 ล้านบาท 2) การเพิ่มขึ้นของสินค้ำระหว่างทาง จำนวน 74.35 ล้านบาท ประกอบด้วยสินค้ำหลักคือกลุ่มซื้อมาขาย

- ไป 40.49 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอส 32.87 ล้านบาท และ 3) การเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป จำนวน 12.39 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากกลุ่มแป้งและซอส
- การเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 169.74 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลงทุนในที่ดินเพื่อสร้างโรงงานแห่งใหม่ที่ประเทศอินโดนีเซีย ตลอดจนการลงทุนทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ สำหรับเครื่องจักร อุปกรณ์การผลิต และยานพาหนะ จำนวน 357.77 ล้านบาท และ สุทธิจากค่าเสื่อมราคาระหว่างปี จำนวน 180.40 ล้านบาท
 - การลดลงของรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 456.46 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายธุรกิจ โรงแรม ทั้ง 2 แห่ง จำนวน 241.97 ล้านบาท การโอนสิทธิการเช่าที่ดินระยะยาวให้แก่ผู้ซื้อรายใหม่ จำนวน 126.86 ล้านบาท การรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โรงแรม จำนวน 62.26 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีจำนวน 32.30 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสัญญาเช่าใหม่ จำนวน 5.19 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม เท่ากับ 768.97 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 15.36% โดยมีหนี้สินรวมลดลง 25.61 ล้านบาท หรือ ลดลง 3.22% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 794.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 16.27% มาจากรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญจากการลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 140.29 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการยกเลิกสัญญาเช่าที่ดินระยะยาวจากการจำหน่ายธุรกิจ โรงแรมทั้ง 2 แห่ง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,236.55 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 84.64% โดยมีส่วนของเจ้าของ เพิ่มขึ้น 122.13 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 2.50% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,088.81 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 83.73% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจาก

- กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท สำหรับปี 2564 จำนวน 420.10 ล้านบาท
- กำไรส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม สำหรับปี 2564 จำนวน 2.69 ล้านบาท
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากบริษัทย่อยเรียกชำระค่าหุ้น จำนวน 11.31 ล้านบาท
- ส่วนต่างจากการแปลงค่าบการเงินเพิ่มขึ้น 13.20 ล้านบาท
- สุทธิจากเงินปันผลจ่ายจำนวน 300.00 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 535.47 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนจำนวน 78.25 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 339.02 ล้านบาท และได้มาจากการจำหน่ายกิจการ โรงแรมที่ยกเลิกการดำเนินงาน จำนวน 260.79 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงิน จำนวน 299.44 ล้านบาท จากเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 300.00 ล้านบาท จากเงินสดจ่ายคืนเงินต้นตามสัญญาเช่า จำนวน 11.44 ล้านบาท สุทธิจากเงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อย จากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 11.31 ล้านบาท

- รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 774.46 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 613.65 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

1) อัตราส่วนสภาพคล่อง

การบริหารจัดการสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทปรับตัวดีขึ้น วงจรเงินสดปี 2564 เท่ากับ 90 วัน ลดลง 19 วัน และ 32 วัน เมื่อเทียบกับวงจรเงินสดปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 109 วัน และ 122 วัน ตามลำดับ สาเหตุหลักมาจากการหมุนเวียนของสินค้าสำเร็จรูปปี 2564 เท่ากับ 63 วัน หมุนเวียนเร็วขึ้น 12 วัน และ 19 วัน เมื่อเทียบกับการหมุนเวียนของสินค้าสำเร็จรูป ปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 75 วัน และ 82 วัน ตามลำดับ และขยายระยะเวลาการชำระหนี้จากการปรับตัวเพื่อรักษากระแสเงินสดให้สอดคล้องกับการรับชำระจากลูกค้า

อัตราส่วนทางการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2563	2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.50	6.02	7.09
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ^{1/} (เท่า)	3.67	4.25	3.41
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด ^{2/} (เท่า)	1.08	1.50	0.93
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.15	4.17	4.25
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	88	87	83
อัตราหมุนเวียนของสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	5.79	4.88	4.47
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูป เฉลี่ย (วัน)	63	75	82
อัตราหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (เท่า)	2.43	2.51	1.82
ระยะเวลาเก็บสินค้าคงเหลือ เฉลี่ย (วัน)	150	145	201
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.97	6.89	7.56
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	61	53	43
วงจรเงินสด ^{3/} (วัน)	90	109	122

2) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

จากสถานการณ์การขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ในปี 2564 และผลกระทบจากต้นทุนวัตถุดิบในตลาดโลกที่ยังมีราคาสูงต่อกลุ่มสินค้าหลักของกิจการ คือกลุ่มสินค้าแป้งและซอส และกลุ่มวัตถุดิบ รสและสีผสมอาหาร ซึ่งส่งผลให้กำไรขั้นต้นลดลง โดยอัตรากำไรขั้นต้น ปี 2564 เท่ากับ 37.18% และในปี 2563 เท่ากับ 41.94%

3) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน

- อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ในปี 2564 อยู่ที่ 9.75% ลดลงจากปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ 12.17%
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ในปี 2564 อยู่ที่ 11.6% ลดลงจากปี 2563 ที่มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 14.2%

อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2563
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร		
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	37.18	41.94
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน ⁴ (%)	17.92	22.54
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร ⁴ (%)	88.28	86.81
อัตรากำไรสุทธิ ⁵ (%)	14.17	18.07
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ⁵ (%)	11.6	14.2
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน		
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ ⁵ (%)	9.75	12.17
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (%)	68.80	67.37
อัตราส่วนทางการเงิน	2564	2563
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.18	0.19
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	91.80	109.77
หนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อEBITDA (เท่า)	0.21	0.35
Debt Service Coverage Ratio (DSCR) ⁶ (เท่า)	4.60	2.76

หมายเหตุ

- ¹ รวมเงินสด เงินฝากประจำ และลูกหนี้การค้า
- ² กระแสเงินสดจากการดำเนินงานเทียบหนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย
- ³ ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย+ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูป-ระยะเวลาชำระหนี้
- ⁴ กำไรจากการดำเนินงาน(EBIT)จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ⁵ กำไรสุทธิจากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ⁶ กำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(EBITDA) เทียบภาระหนี้(เงินต้น+ดอกเบี้ย)

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)