6 พฤศจิกายน 2569

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2569

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2569 โดยมีรายละเอียดดังนี้

<u>โครงสร้างรายได้</u>

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท มาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ ออกเป็น 6 กลุ่ม

1.1 กลุ่มวัตถุแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร

1.2 กลุ่มแป้งและซอส

1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง

1.4 กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง

1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก

1.6 กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไป

<u>ผลการดำเนินงาน</u>

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน (กรกฎาคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง		สำหรับงวด 9 เดือน (มกราคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง	
	2569	2568	จำนวนเงิน	ร้อยละ	2569	2568	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	1,168.78	1,078.26	90.52	8.40%	3,351.34	3,192.10	159.24	4.99%
ต้นทุนขายและการให้บริการ	(741.35)	(715.92)	25.43	3.55%	(2,086.48)	(2,085.31)	1.17	0.06%
กำไรขั้นต้น	**427.43**	**362.34**	**65.09**	**17.96%**	**1,264.85**	**1,106.79**	**158.07**	**14.28%**
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	2.93	(1.85)	4.78	259.01%	7.88	(8.44)	16.32	193.28%
รายได้อื่น	1.91	3.37	(1.47)	-43.45%	8.81	15.70	(6.89)	-43.87%
ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(101.00)	(97.27)	3.73	3.84%	(302.13)	(300.11)	2.02	0.67%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(166.41)	(139.63)	26.78	19.18%	(479.54)	(429.08)	50.46	11.76%
กลับรายการ(ผลขาดทุน)ทางด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4.08)	2.01	(6.08)	-303.16%	(7.89)	2.73	(10.62)	-388.74%
ต้นทุนทางการเงิน	(2.88)	(2.77)	0.11	4.03%	(8.67)	(9.07)	(0.40)	-4.40%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนที่รับรู้ตามวิธีส่วนได้เสีย	-	0.01	(0.01)	-100.00%	-	2.58	(2.58)	-100.00%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	**157.90**	**126.22**	**31.68**	**25.10%**	**483.32**	**381.10**	**102.22**	**26.82%**
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(11.05)	(25.41)	(14.36)	-56.50%	(39.24)	(79.00)	(39.76)	-50.33%
กำไรสำหรับงวด	**146.85**	**100.81**	**46.04**	**45.67%**	**444.08**	**302.10**	**141.98**	**47.00%**
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน):								
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.30)	(0.48)	0.18	37.61%	(6.18)	(1.79)	(4.39)	-244.87%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	147.15	101.29	45.86	45.28%	450.26	303.89	146.37	48.17%
กำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	**233.33**	**194.84**	**38.49**	**19.76%**	**703.06**	**586.97**	**116.09**	**19.78%**

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

<u>บทวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 ปี 2569</u>

ในไตรมาส 3 ปี 2569 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการ 1,168.78 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 90.52 ล้านบาท หรือ YoY 8.40% เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2568 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการ 1,078.26 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 90.52 ล้านบาท เกิดจากปัจจัยหลักที่แยกพิจารณาได้ดังนี้

1) ที่มาของแหล่งรายได้
   - ยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 63.02 ล้านบาท (YoY 24.44%)
   - ยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 27.50 ล้านบาท (YoY 3.35%)
2) กลุ่มผลิตภัณฑ์
   - กลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้น 54.76 ล้านบาท (YoY 9.77%)
   - กลุ่มวัตถุแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเพิ่มขึ้น 30.51 ล้านบาท (YoY 9.60%)
   - กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเพิ่มขึ้น 14.85 ล้านบาท (YoY 28.66%)
   - กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปลดลง 6.32 ล้านบาท (YoY -5.81%)
3) กลุ่มลูกค้า
   - ยอดขายลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น 78.93 ล้านบาท (YoY 9.14%)
   - ยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกทั่วไปเพิ่มขึ้นจำนวน 8.44 ล้านบาท (YoY 7.74%)
   - ยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกขนาดใหญ่เพิ่มขึ้นจำนวน 3.15 ล้านบาท (YoY 2.99%)

ยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 63.02 ล้านบาท มีปัจจัยหลักมาจากการขยายตลาดไปยังภูมิภาคเอเชียของผลิตภัณฑ์กลุ่มแป้งและซอส และกลุ่มวัตถุแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหาร รวมถึงการดำเนินกลยุทธ์เชิงรุกด้านการขายและการตลาดของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

ยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น จำนวน 27.50 ล้านบาท โดยได้รับปัจจัยสนับสนุนจากฐานลูกค้าในลูกค้าอุตสาหกรรมซึ่งเติบโตในกลุ่มวัตถุแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหาร และกลุ่มแป้งและซอส สาเหตุหลักมาจากการฟื้นตัวของภาคการผลิตอาหารและเครื่องดื่ม ส่งผลให้ความต้องการใช้วัตถุดิบในการผลิตปรับตัวสูงขึ้นตามกลไกตลาด และการขยายเครือข่ายร้านค้าและการกระจายสินค้าที่ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศมากขึ้น

กำไรขั้นต้นในไตรมาสนี้ อยู่ที่ 427.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.96 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของกลุ่มบริษัทสูงขึ้น

อีกทั้งการบริหารจัดการต้นทุนที่ดีขึ้น จากการขยายฐานการผลิตไปยังบริษัทย่อยในต่างประเทศที่มีความพร้อมด้านแหล่งวัตถุดิบและมีโครงสร้างต้นทุนการผลิตที่แข่งขันได้มากกว่า ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทสามารถยกระดับอัตรากำไรขั้นต้นให้ปรับตัวสูงขึ้นได้อย่างต่อเนื่อง

สำหรับงวด 3 เดือน (กรกฎาคม-กันยายน)			การเปลี่ยนแปลง	YoY
(ล้านบาท)	2569	2568		
กำไรขั้นต้น	427.43	362.34	65.09	17.96%
สัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการ	36.57%	33.60%		2.97%

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายบริหาร อยู่ที่ 267.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.88 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักดังนี้

- ค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยในประเทศอินเดียซึ่งถูกจัดประเภทเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2568 จำนวน 10.95 ล้านบาท ได้แก่ เงินเดือนพนักงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าขนส่ง
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการพัฒนาและขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท รวมถึงการปรับฐานเงินเดือนประจำปี
- ค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศจีน ซึ่งจัดตั้งแล้วเสร็จในไตรมาส 2 ปี 2569 เป็นจำนวน 2.63 ล้านบาท ได้แก่ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้โรงงาน และค่าที่ปรึกษาในการการดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อย

<u>กำไรสำหรับไตรมาส 3 ปี 2569</u>

สำหรับงวด 3 เดือน (กรกฎาคม-กันยายน)			การเปลี่ยนแปลง	YoY
(ล้านบาท)	2569	2568		
กำไรสำหรับงวด	146.85	100.81	46.04	45.67%
สัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการ	12.56%	9.35%		3.21%

กำไรสำหรับไตรมาสนี้ ปรับตัวเพิ่มขึ้นโดยมีปัจจัยสนับสนุนจากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของกลุ่มบริษัทสูงขึ้น อีกทั้ง ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 14.36 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในกลุ่มผลิตภัณฑ์แต่งกลิ่นและรส ซึ่งเริ่มมีรายได้จากการขายตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2568

<u>บทวิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2569</u>

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2569 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการ 3,351.34 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 159.24 ล้านบาท หรือ YoY 4.99% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของ ปี 2568 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการ 3,192.10 ล้านบาท

ยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 133.93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.68 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า มีปัจจัยหลักมาจากการขยายตลาดไปยังภูมิภาคเอเชียของผลิตภัณฑ์กลุ่มแป้งและซอส และกลุ่มวัตถุแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร รวมถึงการดำเนินกลยุทธ์เชิงรุกด้านการขายและการตลาดของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

ยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 25.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.02 มีสาเหตุหลักมาจากลูกค้าอุตสาหกรรมในกลุ่มวัตถุแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร จากการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของปริมาณการบริโภคในกลุ่มเครื่องดื่มภายในประเทศ ส่งผลให้ความต้องการใช้วัตถุดิบและส่วนประกอบในการผลิตของกลุ่มลูกค้าปรับตัวสูงขึ้นตามสภาวะตลาด

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

กำไรขั้นต้นอยู่ที่ 158.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.28 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของกลุ่มบริษัทสูงขึ้น

อีกทั้งการบริหารจัดการต้นทุนที่ดีขึ้น จากการขยายฐานการผลิตไปยังบริษัทย่อยในต่างประเทศที่มีความพร้อมด้านแหล่งวัตถุดิบและมีโครงสร้างต้นทุนการผลิตที่แข่งขันได้มากกว่า ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทสามารถยกระดับอัตรากำไรขั้นต้นให้ปรับตัวสูงขึ้นได้อย่างต่อเนื่อง

สำหรับงวด 9 เดือน (มกราคม-กันยายน)			การเปลี่ยนแปลง	YoY
(ล้านบาท)	2569	2568		
กำไรขั้นต้น	1,264.85	1,106.79	158.07	14.28%
สัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการ	37.74%	34.67%		3.07%

ค่าใช้จ่ายในการขายและต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายบริหาร อยู่ที่ 781.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 52.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.20 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักดังนี้

- ค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยในประเทศอินเดียซึ่งถูกจัดประเภทเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2568 จำนวน 24.52 ล้านบาท ได้แก่ เงินเดือนพนักงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าขนส่ง
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการพัฒนาและขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท รวมถึงการปรับฐานเงินเดือนประจำปี
- บริษัทฯ มีการบันทึกค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศจีน ซึ่งก่อตั้งแล้วเสร็จในไตรมาส 2 ปี 2569 เป็นจำนวน 2.63 ล้านบาท ได้แก่ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้โรงงาน และค่าที่ปรึกษาในการการดำเนินการจัดตั้งบริษัทและเตรียมความพร้อมก่อนเปิดดำเนินงาน

<u>กำไรสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2569</u>

สำหรับงวด 9 เดือน (มกราคม-กันยายน)			การเปลี่ยนแปลง	YoY
(ล้านบาท)	2569	2568		
กำไรสำหรับงวด	444.08	302.10	141.98	47.00%
สัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการ	13.25%	9.46%		3.79%

กำไรสำหรับงวดปรับตัวเพิ่มขึ้นโดยมีสาเหตุหลักมาจากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของกลุ่มบริษัทสูงขึ้น อีกทั้ง ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 39.76 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในกลุ่มผลิตภัณฑ์แต่งกลิ่นและรส ซึ่งเริ่มมีรายได้จากการขายตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2568

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 6,070.12 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 274.48 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.74 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 5,795.64 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

1) การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 155.80 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก
   - เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 409.61 ล้านบาท
   - เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร โรงงาน และเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิต จำนวน 165.66 ล้านบาท
   - เงินสดจ่ายล่วงหน้าสำหรับซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 56.15 ล้านบาท
   - เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน จำนวน 374.94 ล้านบาท
   - เงินสดรับสุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 107.43 ล้านบาท
2) การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ จำนวน 265.96 ล้านบาท ซึ่งเป็นการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือให้เหมาะสม เพื่อรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า
3) การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น จำนวน 71.49 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้ากิจการอื่น
4) การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 48.90 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าโรงงานของบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศจีน ซึ่งจัดตั้งแล้วเสร็จในไตรมาส 2 ปี 2569

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม เท่ากับ 1,092.81 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 18.00% โดยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 235.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.48 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 857.27 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 14.79% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจาก

1) การเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 107.43 ล้านบาท เนื่องจากการบริหารจัดการสภาพคล่องและโครงสร้างเงินทุนของกลุ่มบริษัท เพื่อเพิ่มความคล่องตัวทางการเงิน
2) การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 83.15 ล้านบาท

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,977.31 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 82.00% โดยมีส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้น 38.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.79 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,938.37 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 85.21% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจาก

1) การจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 409.61 ล้านบาท
2) กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2569 จำนวน 450.26 ล้านบาท
3) ขาดทุนส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2569 จำนวน 6.18 ล้านบาท

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 มีดังนี้

1) กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 374.94 ล้านบาท
2) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 213.41 ล้านบาท สาเหตุหลักจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 165.66 ล้านบาท และเงินสดจ่ายล่วงหน้าสำหรับซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 56.15 ล้านบาท
3) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 322.66 ล้านบาท สาเหตุจากจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท จำนวน 409.61 ล้านบาท สุทธิจากเงินรับสุทธิจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 107.43 ล้านบาท
4) รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 เท่ากับ 478.52 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 634.32 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2569

เมื่อเทียบกับอัตราส่วนทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

1) อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 อยู่ที่ 3.85 เท่า ลดลงเมื่อเทียบกับอัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งเท่ากับ 4.64 เท่า อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทยังคงรักษาระดับไว้ในเกณฑ์ที่มั่นคงและยังมีเสถียรภาพสูง

อัตราส่วนทางการเงิน	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.85	4.64
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	2.08	2.82
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	82	86
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	155	141
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	48	45
วงจรเงินสด (วัน)	189	182

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18

2) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

2.1 อัตรากำไรขั้นต้น สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 อยู่ที่ 37.74% เพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2568 ซึ่งเท่ากับ 34.67% โดยมีปัจจัยหลักมาจากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมียอดขายเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของกลุ่มบริษัทสูงขึ้น อีกทั้งการบริหารจัดการต้นทุนที่ดีขึ้น จากการขยายฐานการผลิตไปยังบริษัทย่อยในต่างประเทศที่มีความพร้อมด้านฐานวัตถุดิบและมีโครงสร้างต้นทุนการผลิตที่แข่งขันได้มากกว่า ซึ่งถือเป็นปัจจัยสำคัญที่สนับสนุนให้กลุ่มบริษัทสามารถยกระดับอัตรากำไรขั้นต้นให้ปรับตัวสูงได้อย่างต่อเนื่อง

2.2 อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 อยู่ที่ 12.03% เพิ่มขึ้นจากอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งอยู่ที่ 8.88%

3) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน

อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 อยู่ที่ 10.86% เพิ่มขึ้นจากอัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งอยู่ที่ 9.22%

อัตราส่วนทางการเงิน	สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร		
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	37.74	34.88
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	14.42	12.17
อัตรากำไรสุทธิ (%)	13.22	9.94
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	12.03	8.88
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน		
อัตราผลตอบแทนทรัพย์สิน (%)	10.86	9.22
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.23	0.18

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) สำนักงานใหญ่: เลขที่ 9 ซอยโพธิ์แก้ว 3 แยก 17 แขวงคลองจั่น เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240 โทร: 66-2946-6813-18
R&B FOOD SUPPLY PUBLIC COMPANY LIMITED Head Office: No.9 Soi Pho Kaew 3, 17 Sub-alley, Klongchan, Bangkapi, Bangkok 10240 Thailand Tel: 66-2946-6813-18