

13 พฤศจิกายน 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2563
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับไตรมาส 3 และงวด 9 เดือน ปี 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

1.จากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ออกเป็น 6 กลุ่ม

- 1.1 กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร
- 1.2 กลุ่มแป้งและซอส
- 1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง
- 1.4 กลุ่มอาหารแช่แข็ง
- 1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก
- 1.6 กลุ่มบรรจุภัณฑ์ซื้อมาเพื่อจำหน่าย

2.จากการลงทุนของบริษัทย่อยในธุรกิจโรงแรม (Hotel Business) จำนวน 2 แห่ง

- 2.1 โรงแรมโอบิส สไตล์ เชียงใหม่ โดยลงทุนในนามบริษัท พรีเมียมฟู้ดส์ จำกัด
- 2.2 โรงแรมโนโวเทล ชุมพร บีช รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ โดยลงทุนในนามบริษัท ไทย เฟลเวอร์แอนด์แฟรแกรนซ์ จำกัด

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนรวม (หน่วย:ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน (กรกฎาคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง		สำหรับงวด 9 เดือน (มกราคม - กันยายน)		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	จำนวนเงิน	ร้อยละ	ปี 2563	ปี 2562	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	816.81	668.36	148.45	22.21%	2,304.78	2,035.39	269.39	13.24%
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	14.79	17.71	-2.92	-16.48%	35.56	63.50	-27.94	-44.00%
รวมรายได้จากการดำเนินธุรกิจ	831.60	686.07	145.53	21.21%	2,340.35	2,098.89	241.46	11.50%
ต้นทุนจากการขายและให้บริการ	468.36	396.55	71.81	18.11%	1,309.02	1,204.63	104.39	8.67%
ต้นทุนจากการประกอบกิจการโรงแรม	20.37	21.64	-1.27	-5.88%	58.33	79.14	-20.81	-26.29%
รวมต้นทุนจากการดำเนินธุรกิจ	488.72	418.19	70.53	16.87%	1,367.35	1,283.77	83.58	6.51%
กำไรขั้นต้น	342.88	267.88	75.00	28.00%	973.00	815.12	157.88	19.37%
รายได้อื่น	-	1.98	-1.98	-100.00%	5.53	4.70	0.83	17.57%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	51.55	45.41	6.14	13.53%	139.48	140.23	-0.75	-0.53%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	105.47	99.85	5.62	5.63%	318.77	340.34	-21.57	-6.34%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	8.08	-	8.08	100.00%	12.65	-	12.65	100.00%
ต้นทุนทางการเงิน	2.75	7.66	-4.91	-64.06%	11.63	22.10	-10.47	-47.37%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	175.03	116.94	58.09	49.67%	495.99	317.15	178.84	56.39%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	34.60	10.96	23.64	215.59%	99.91	63.95	35.96	56.23%
กำไรสำหรับงวด	140.42	105.97	34.45	32.51%	396.08	253.20	142.88	56.43%
การแบ่งปันกำไร								
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-0.52	0.06	-0.58	-984.37%	-1.18	-0.31	-0.87	285.53%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	140.94	105.91	35.03	33.07%	397.26	253.51	143.75	56.71%

รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจในปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 831.60 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 145.53 ล้านบาท หรือ 21.21% เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 686.07 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของรายได้แต่ละประเภทยังมีดังนี้

1. รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 816.81 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 98.22% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 148.45 ล้านบาท (YoY 22.21%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 668.36 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 97.42%

การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 148.45 ล้านบาท แยกที่มาตามแหล่งรายได้ดังนี้

- จากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 144.52 ล้านบาท
- จากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 3.93 ล้านบาท

พิจารณาตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ 6 กลุ่ม พบว่ารายได้จากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักมาจากกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเท่ากับ 80.88 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอสเท่ากับ 42.38 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเท่ากับ 39.70 ล้านบาท

2. รายได้จากกิจการโรงแรม

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากกิจการโรงแรมเท่ากับ 14.79 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 1.78% โดยลดลงเท่ากับ 2.92 ล้านบาท (YoY -16.48%) เนื่องมาจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19

รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจงวด 9 เดือนของปี 2563

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 2,340.35 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 241.46 ล้านบาท หรือ 11.50% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 2,098.89 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของรายได้แต่ละประเภทยังมีดังนี้

1. รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 2,304.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 98.48% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 269.39 ล้านบาท (YoY 13.24%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 2,035.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 96.97% การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 269.39 ล้านบาท แยกที่มาตามแหล่งรายได้ดังนี้

- จากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 257.11 ล้านบาท
- จากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 12.28 ล้านบาท

พิจารณาตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ 6 กลุ่ม พบว่ารายได้จากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเท่ากับ 143.19 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอสเท่ากับ 74.12 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเท่ากับ 66.84 ล้านบาท

2. รายได้จากกิจการโรงแรม

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากกิจการโรงแรมเท่ากับ 35.56 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 1.52% โดยลดลงเท่ากับ 27.94 ล้านบาท (YoY -44.00%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562

ที่มีรายได้จากกิจการ โรงแรมเท่ากับ 63.50 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 3.03% สืบเนื่อง
จากผลกระทบจากการระบาดของไวรัสโควิด-19

กำไรขั้นต้นในไตรมาส 3 ปี 2563

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 342.88 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการ
ดำเนินงานรวมเท่ากับ 41.23% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 75.0 ล้านบาท (YoY 28.0%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีกำไร
ขั้นต้นรวม เท่ากับ 267.88 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 39.05%

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรขั้นต้นแต่ละประเภทมีดังนี้

1. กำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าเท่ากับ 348.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อ
รายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 42.66% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 76.64 ล้านบาท (YoY 28.20%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีกำไร
ขั้นต้นจากการขายสินค้าเท่ากับ 271.81 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสินค้า เท่ากับ 40.67% การเพิ่มขึ้นของกำไร
ขั้นต้นสอดคล้องกับยอดขายที่เพิ่มขึ้น

สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นของกลุ่มสินค้าดังนี้ กลุ่มวัตถุดิบแป้งและสียผสมอาหารเพิ่มขึ้น 65.44
ล้านบาท กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเพิ่มขึ้น 11.34 ล้านบาท และกลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้น 8.10 ล้านบาท

2. กำไรขั้นต้นจากกิจการ โรงแรม

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนขั้นต้นจากกิจการ โรงแรมเท่ากับ 5.58 ล้านบาท โดยมีขาดทุนเพิ่มขึ้น
เท่ากับ 1.64 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีขาดทุนขั้นต้นเท่ากับ 3.93 ล้านบาท เนื่องมาจากผลกระทบจากการระบาด
ของไวรัสโควิด-19

กำไรขั้นต้นงวด 9 เดือนของปี 2563

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 973.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จาก
การดำเนินงานรวมเท่ากับ 41.57% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 157.88 ล้านบาท (YoY 19.37%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562
ที่มีกำไรขั้นต้นรวม เท่ากับ 815.12 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 38.84%

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรขั้นต้นแต่ละประเภทมีดังนี้

1. กำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าเท่ากับ 995.77 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน
ต่อรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 43.20% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 165.00 ล้านบาท (YoY 19.86%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562
ที่มีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าเท่ากับ 830.76 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสินค้า เท่ากับ 40.82%

สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นของกลุ่มสินค้าดังนี้ กลุ่มวัตถุดิบแป้งและสียผสมอาหารเพิ่มขึ้น 124.24
ล้านบาท กลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเพิ่มขึ้น 26.41 ล้านบาท และกลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้น 17.55 ล้านบาท

2. กำไรขั้นต้นจากกิจการ โรงแรม

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนขั้นต้นจากกิจการ โรงแรมเท่ากับ 22.77 ล้านบาท โดยมีขาดทุน
เพิ่มขึ้นเท่ากับ 7.13 ล้านบาท เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีขาดทุนขั้นต้นเท่ากับ 15.64 ล้านบาท เนื่องมาจากผลกระทบ
จากการระบาดของไวรัสโควิด-19

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 3 ปี 2563

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 157.02 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 18.88% โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้น 11.77 ล้านบาท (YoY 8.10%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 145.26 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 21.17% สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการขาย เพิ่มขึ้น 6.15 ล้านบาท จากค่าขนส่งและค่านายหน้าซึ่งเพิ่มขึ้นตามยอดขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารงวด 9 เดือนของปี 2563

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 458.25 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 19.58% โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ลดลงเท่ากับ 22.32 ล้านบาท (YoY -4.64%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 480.57 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 22.90%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายประมาณการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุพนักงานลดลงจำนวนเงิน 9.85 ล้านบาท เนื่องจากถูกบันทึกในงวดก่อนตามการบังคับใช้ของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ที่ปรับเพิ่มจาก 300 วันของค่าจ้างเป็น 400 วัน ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562
- ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาการเงินและค่าใช้จ่ายในการนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุนจำนวนเงิน 7.42 ล้านบาท ซึ่งถูกบันทึกไปในงวดก่อน
- การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าโรงแรมลดลง 11.55 ล้านบาท ซึ่งถูกบันทึกไปในงวดก่อน
- สุทธิจากการเพิ่มขึ้นในค่าใช้จ่ายในการศึกษาและวางแผนการตลาดสำหรับธุรกิจในประเทศสิงคโปร์ จำนวน 4.48 ล้านบาท

กำไรสำหรับงวดในไตรมาส 3 ปี 2563

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 140.42 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 16.89% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 34.45 ล้านบาท (YoY 32.51%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีกำไรสำหรับงวดจำนวน 105.97 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 15.45%

กำไรสำหรับงวดงวด 9 เดือนของปี 2563

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 396.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 16.92% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 142.88 ล้านบาท (YoY 56.43%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีกำไรสำหรับงวดจำนวน 253.20 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 12.06%

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ในไตรมาส 3 ปี 2563

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่เท่ากับ 140.94 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 16.95% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 35.03 ล้านบาท (YoY 33.07%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2562 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่จำนวน 105.91 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 15.44%

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่งวด 9 เดือนของปี 2563

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่เท่ากับ 397.26 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 16.97% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 143.75 ล้านบาท (YoY 56.71%) เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ที่มีกำไรสำหรับงวดจำนวน 253.51 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินงานรวมเท่ากับ 12.08%

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 4,754.49 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 342.17 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 7.75% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 4,412.31 ล้านบาท รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 764.12 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในอาคารและเครื่องจักรอุปกรณ์ จำนวน 239.47 ล้านบาท และจากการลงทุนเงินฝากประจำกับสถาบันการเงินจำนวน 500 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล จำนวน 300 ล้านบาท และจ่ายคืนเงินกู้ยืมให้กับสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 104.09 ล้านบาท สุทธิเงินสดจากการดำเนินงาน จำนวน 376.79 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 117.51 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นและเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าใช้จ่ายนำเข้าสินค้าและเครื่องจักร
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 500.09 ล้านบาท จากการลงทุนเงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 111.45 ล้านบาท เพื่อรองรับคำสั่งซื้อในอนาคต ส่งผลต่อการเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบจำนวน 81.62 ล้านบาท สินค้าระหว่างทางจำนวน 23.31 ล้านบาท และวัสดุหีบห่อ จำนวน 7.23 ล้านบาท
- การลดลงของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 376.23 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการโอนอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า จำนวน 519.09 ล้านบาท และลดลงจากค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด จำนวน 101.82 ล้านบาท สุทธิจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวด จำนวน 243.69 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 759.92 ล้านบาท โดยการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เป็น การเช่าสินทรัพย์ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม เท่ากับ 780.84 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 16.42% โดยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 238.40 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 43.95% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 542.44 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 12.29%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า จำนวน 57.81 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าเพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- การลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 104.09 ล้านบาท จากการชำระคืน
- การเพิ่มขึ้นของรายการหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 275.33 ล้านบาท จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า
- การเพิ่มขึ้นของค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย จำนวน 9.69 ล้านบาท จากภาษีสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 3,975.24 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 83.61% โดยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ เพิ่มขึ้น 104.98 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 2.71% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 3,870.27 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 87.72% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจากกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่งวด 9 เดือนของปี 2563 จำนวน 397.26 ล้านบาท สุทธิจากการจ่ายเงินปันผล 300 ล้านบาท ผลกระทบจากการปรับกำไรสะสมต้นงวดจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 0.88 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้น 8.59 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยแสดงรายการกระแสเงินสดรับและจ่าย ดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 376.79 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 732.55 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการลงทุนในโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 239.47 ล้านบาท นำไปลงทุนในเงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน จำนวน 500 ล้านบาท ได้รับเงินสดจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 6 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 410.05 ล้านบาท ส่วนใหญ่เพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 104.09 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล จำนวน 300 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 5.96 ล้านบาท
- รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 1,234.42 ล้านบาท และ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เท่ากับ 470.30 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)