

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบตรวจสอบ	:	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดบัญชีปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561
ผู้สอบบัญชี	:	นายไพบูล์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 จากบริษัท ไพร์มวอเตอร์ เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
การแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	:	รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดบัญชีปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562
ผู้สอบบัญชี	:	นายไพบูล์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 จากบริษัท ไพร์มวอเตอร์ เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
การแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชี	:	รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
งบตรวจสอบ	:	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดบัญชีปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
ผู้สอบบัญชี	:	นายไพบูล์ ตันกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4298 จากบริษัท ไพร์มวอเตอร์ เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอเอส จำกัด (เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.)

การแสดงความเห็นโดยผู้สอบบัญชี : รายงานของผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท แสดงฐานะการเงินรวมของกลุ่มกิจการและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ กระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

13.2 ตารางสรุปงบการเงินรวม

(1) งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	249.42	7.23%	1,234.41	27.98%	613.65	12.57%
เงินลงทุนระยะสั้น	13.19	0.38%	6.09	0.14%	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	636.12	18.45%	726.92	16.47%	841.66	17.24%
สินทรัพย์ทางการเงิน (เงินฝากประจำ) ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	400.10	8.19%
สินค้าคงเหลือ	746.04	21.64%	682.51	15.47%	756.99	15.50%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.39	0.11%	9.24	0.21%	15.18	0.31%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,648.16	47.81%	2,659.17	60.27%	2,627.58	53.81%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้	9.16	0.27%	3.16	0.07%	3.16	0.06%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	67.13	1.52%	67.13	1.37%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	1,721.62	49.94%	1,622.61	36.77%	1,377.78	28.21%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	751.40	15.39%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	23.70	0.69%	11.31	0.26%	4.47	0.09%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	30.40	0.88%	32.87	0.74%	34.38	0.70%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14.62	0.42%	16.06	0.36%	17.50	0.36%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,799.50	52.19%	1,753.14	39.73%	2,255.82	46.19%
รวมสินทรัพย์	3,447.66	100.00%	4,412.31	100.00%	4,883.40	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	225.00	6.53%	-	-	-	-

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	338.26	9.81%	311.77	7.07%	366.00	7.49%
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.77	0.02%	0.07	0.00%	10.89	0.22%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27.79	0.81%	13.76	0.31%	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	34.35	1.00%	12.49	0.28%	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	35.36	1.03%	26.14	0.59%	50.25	1.03%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.52	0.25%	10.91	0.25%	9.50	0.19%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	670.05	19.44%	375.14	8.50%	436.64	8.94%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	74.27	2.15%	40.33	0.91%	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	34.67	1.01%	35.08	0.80%	296.12	6.06%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	538.43	15.62%	37.51	0.85%	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	38.48	1.12%	54.38	1.23%	61.83	1.27%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	685.85	19.89%	167.30	3.79%	357.95	7.33%
รวมหนี้สิน	1,355.90	39.33%	542.44	12.29%	794.59	16.27%
ส่วนของเจ้าของ						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	2,000.00	58.01%	2,000.00	45.33%	2,000.00	40.96%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,480.00	42.93%	2,000.00	45.33%	2,000.00	40.96%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	93.66	2.72%	1,248.94	28.31%	1,248.94	25.58%
ส่วนเกินจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	94.71	2.75%	94.71	2.15%	94.71	1.94%
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	77.00	2.23%	110.35	2.50%	130.65	2.68%
ยังไม่ได้จัดสรร	350.50	10.17%	423.93	9.61%	619.52	12.69%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของเจ้าของ	(3.05)	-0.08%	(7.67)	-0.17%	(2.89)	-0.06%
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	2,092.83	60.70%	3,870.26	87.72%	4,090.93	83.77%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1.07)	-0.03%	(0.39)	-0.01%	(2.12)	-0.04%
รวมส่วนของเจ้าของ	2,091.75	60.67%	3,869.87	87.71%	4,088.81	83.73%
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	3,447.66	100.00%	4,412.31	100.00%	4,883.40	100.00%

(2) งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)					
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้						
รายได้จากการขาย	2,632.52	96.14%	2,776.38	96.92%	3,116.38	98.24%
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	105.73	3.86%	88.28	3.08%	55.70	1.76%
รวมรายได้	2,738.25	100.00%	2,864.66	100.00%	3,172.08	100.00%
ต้นทุนจากการขาย	(1,627.68)	59.44%	(1,668.38)	58.24%	(1,809.29)	57.04%
ต้นทุนจากการประกอบกิจการโรงแรม	(116.49)	4.25%	(105.66)	3.69%	(79.19)	2.49%
รวมต้นทุน	(1,744.17)	63.70%	(1,774.04)	61.93%	(1,888.48)	59.53%
กำไรขั้นต้น	994.08	36.30%	1,090.62	38.07%	1,283.60	40.47%
รายได้อื่น ¹	11.34	0.41%	17.34	0.61%	15.19	0.48%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(191.18)	6.98%	(182.01)	6.35%	(191.66)	6.04%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(386.17)	14.10%	(457.10)	15.96%	(440.47)	13.89%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	(19.74)	0.62%
ต้นทุนทางการเงิน	(20.71)	0.75%	(25.95)	0.91%	(14.57)	0.46%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	407.36	14.88%	442.90	15.46%	632.35	19.93%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(86.25)	3.15%	(89.36)	3.12%	(115.04)	3.63%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	321.11	11.73%	353.54	12.34%	517.31	16.31%
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	323.75	11.82%	352.78	12.31%	519.02	16.36%
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นอื่นจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	-	-	-	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2.64)	0.10%	0.76	0.03%	(1.71)	0.05%
กำไรสำหรับงวด	321.11	11.73%	353.54	12.34%	517.31	16.31%
กำไรต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ (บาท/หุ้น) (คำนวณจากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)	25.87		22.29		25.95	
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่ (บาท/หุ้น) (คำนวณจากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) ²	0.26		0.22		0.26	

หมายเหตุ: /1 รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้ดอกเบี้ย รายได้ค่าขนส่งและบริการ รายได้ค่าคอมมิชชั่น และอื่นๆ

/2 การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2561 มีมติเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 1 บาท จึงคำนวณกำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2559-2561 และงวด 6 เดือนแรกปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จากจำนวนหุ้นสามัญที่ปรับเป็นมูลค่าที่ไว้เท่ากับ 1 บาทต่อหุ้น เพื่อเป็นประโยชน์ในการเปรียบเทียบกำไรต่อหุ้น ณ ปัจจุบัน

(3) งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)		
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	407.36	442.90	632.35
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์	172.22	166.84	139.07
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	48.93
(การกลับรายการ) ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการลดค่าเช่า	-	-	(1.13)
ค่าตัดจำหน่าย	15.04	14.15	8.85
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	-	11.57	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	19.74
(กลับรายการ) ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(5.28)	(11.25)	-
การตัดจำหน่ายหนี้สูญ	0.04	0.01	-
(การกลับรายการ) ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(2.02)	(2.04)	0.88
(การกลับรายการ) ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	17.15	(1.79)	(5.13)
การการทำลายสินค้าคงเหลือ	0.63	-	0.08
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(0.22)	0.40	(0.20)
การตัดจำหน่ายอุปกรณ์	0.51	1.08	0.16
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3.46	16.11	4.76
ค่าใช้จ่ายจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	0.46	0.46
ผลต่างจากการลดค่าเช่า	-	-	1.43
ดอกเบี้ยรับ	(2.28)	(1.48)	(4.00)
ต้นทุนทางการเงิน	20.71	25.95	14.57
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่ได้เกิดขึ้น	(4.56)	(0.46)	2.14
กำไรจากการเงินลงทุนระยะสั้นที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	-	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้น	(0.02)	-	-
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(6.51)	(81.67)	(132.51)
สินค้าคงเหลือ	(113.82)	67.36	(70.30)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.66	(5.85)	(5.94)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5.14)	(1.44)	(2.68)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(41.20)	(29.22)	67.97
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.90)	2.38	(1.41)
เงินสดได้มาจากการดำเนินงาน	456.82	614.01	718.09
หัก เงินจ่ายประโยชน์พนักงาน	(0.23)	(0.21)	(0.12)
หัก ดอกเบี้ยจ่าย	(19.57)	(27.17)	(16.59)
หัก จ่ายภาษีเงินได้	(99.94)	(101.06)	(91.66)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)		
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	337.08	485.57	609.72
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนระยะสั้น	(0.30)	(6.02)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้น	30.66	13.11	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน (เงินฝากประจำ) ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	(500.01)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน (เงินฝากประจำ) วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	106.00
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการเบิกใช้	(0.50)	6.00	-
เงินสดจ่ายจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(0.46)	(0.44)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(322.36)	(145.34)	(421.93)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1.39	0.04	1.03
เงินสดจ่ายสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	(2.01)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3.43)	(1.78)	(2.01)
ดอกเบี้ยรับ	2.26	1.49	2.14
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(292.28)	(132.96)	(817.23)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	842.00	1,716.00	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นสามัญ	-	(40.72)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	37.90	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(65.32)	(47.97)	(54.09)
เงินสดรับจากตัวสัญญาใช้เงิน	240.00	519.40	-
เงินสดจ่ายคืนเงินสดจากตัวสัญญาใช้เงิน	(106.89)	(744.40)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	842.00	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	558.00	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(852.00)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(75.62)	(522.78)	(50.00)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่าการเงิน	(0.15)	-	(10.44)
เงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อยจากส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.24	-	-
เงินปันผลจ่าย	(1,436.20)	(246.00)	(300.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(16.04)	633.53	(414.53)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ	28.76	986.14	(622.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันต้นงวด	219.87	249.42	1,234.42
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารวันต้นงวด	-	-	-

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)		
	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.78	(1.14)	1.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันสิ้นงวด	249.42	1,234.42	613.65
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันสิ้นงวด	249.42	1,234.42	613.65
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารวันสิ้นงวด	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดวันสิ้นงวด	249.42	1,234.42	613.65
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
การ (ลดลง) เพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	6.04	2.70	(7.61)
การลดลงของเจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.01	(0.01)	-
การได้มาซึ่งสิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-	-	25.34
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าและการประเมินหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่	-	-	(0.08)
การยกเลิกสัญญาเช่า	-	-	(0.12)
การโอนจากที่ดินไปยังอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	67.13	-
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จากสัญญาเช่าทางการเงิน	35.35	-	-

13.3 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ตรวจสอบแล้ว		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.46	7.09	6.02
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.34	5.27	4.28
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.52	0.93	1.50
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.35	4.32	4.20
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	82.67	83.25	85.74
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.56	4.46	5.08
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	78.98	80.63	70.91
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.37	8.44	8.72
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	48.86	42.68	41.29
CASH CYCLE (วัน)	112.80	121.20	115.37
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	36.30%	38.07%	40.47%
ธุรกิจผลิตและจำหน่าย	38.17%	39.91%	41.94%
ธุรกิจโรงแรม	-10.18%	-19.69%	-42.17%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	15.63%	16.37%	21.02%
อัตรากำไรอื่น (%)	0.41%	0.60%	0.48%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	78.75%	103.47%	91.46%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	11.68%	12.27%	16.23%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	14.39%	11.86%	13.00%

อัตราส่วนทางการเงิน	ตรวจสอบแล้ว		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ (%)	9.73%	9.00%	11.13%
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ถาวร (%)	30.70%	30.80%	43.52%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	83.35%	73.33%	68.57%
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.65	0.14	0.19
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	21.45	23.14	50.74
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash Basis) (เท่า)	0.12	0.28	0.79
อัตราการจ่ายปันผล ^{/1} (%)	131.27% ^{/2}	85.33% ^{/3}	77.81% ^{/4}
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	9.42	7.38	19.47

หมายเหตุ : /1 อัตราการจ่ายปันผล คำนวณจาก เงินปันผลจ่ายสำหรับปีหารด้วยกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังจากหักสำรองต่างๆทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนด

/2 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 วันที่ 8 พฤษภาคม 2562 มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2561 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,480,000,000 หุ้น เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 246.00 ล้านบาท

/3 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2562 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000,000 หุ้น เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 300.00 ล้านบาท

/4 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000,000 หุ้น เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 300.00 ล้านบาท

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับปี 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

1. จากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ ออกเป็น 6 กลุ่ม

1.1 กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร

1.2 กลุ่มแป้งและซอส

1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง

1.4 กลุ่มอาหารแช่แข็ง

1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก

1.6 กลุ่มบรรจุภัณฑ์อื่น ๆ เพื่อจำหน่าย

2. จากการลงทุนของบริษัทย่อยในธุรกิจโรงแรม (Hotel Business) จำนวน 2 แห่ง

2.1 โรงแรมไอบิส สไตล์ เชียงใหม่ โดยลงทุนในนามบริษัท พรีเมียมฟู้ดส์ จำกัด

2.2 โรงแรมโนโวเทล ชุมพร บีช รีสอร์ท แอนด์ กอล์ฟ โดยลงทุนในนามบริษัท ไทย เฟลเวอร์แอนด์แฟรแกรนซ์ จำกัด

ผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

เมื่อต้นปี 2563 และต่อเนื่องมาถึงปัจจุบันได้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของ COVID-19”) ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าวส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจโรงแรม

จากการระบาดของ COVID-19 ที่เกิดขึ้นในหลายพื้นที่ทั่วโลก ยังผลให้เกิดการควบคุมและจำกัดการเดินทางโดยรัฐบาลประเทศต่าง ๆ รวมทั้งก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงในวิถีการดำเนินชีวิตและกิจกรรมทางเศรษฐกิจ ซึ่งส่งผลให้ผลประกอบการของกลุ่มโรงแรมลดลงอย่างมีนัยสำคัญ รายได้ลดลงร้อยละ 36.90 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 จากการปิดการดำเนินธุรกิจเป็นการชั่วคราวตั้งแต่เดือนเมษายนถึงเดือนมิถุนายน 2563 ส่งผลให้เกิดการยกเลิกการจองห้องพักโรงแรมถึงจำนวนร้อยละ 24 ในปี 2563 ซึ่งเป็นช่วงฤดูกาลท่องเที่ยวของธุรกิจโรงแรม และจากการที่กลุ่มลูกค้าต่างประเทศไม่สามารถเดินทางมาได้ในช่วงของการระบาด และจากการที่กลุ่มลูกค้าทั้งในและต่างประเทศลดการเดินทางลงในปัจจุบันผู้บริหารจึงได้มีการเข้าร่วมโครงการ เราเที่ยวด้วยกัน ตามมาตรการกระตุ้นการท่องเที่ยวของภาครัฐเพื่อดึงดูดลูกค้า ซึ่งผู้บริหารได้ให้ความสนใจกับเหตุการณ์การระบาดของ COVID-19 เป็นพิเศษ และได้กำลังประเมินผลกระทบต่อการดำเนินงาน รวมทั้งการวางแผนเพื่อรับมือกับเหตุการณ์ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยเลือกนำข้อมูลย้อนกลับจากมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวเพื่อลดผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยเลือกที่จะไม่นำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับสถานการณ์ COVID-19 มาถือเป็นข้อบ่งชี้การด้อยค่า ในการพิจารณาว่าหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดของกลุ่มธุรกิจโรงแรม ซึ่งอาจมีผลกระทบเชิงลบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของธุรกิจโรงแรม อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารจะคอยติดตามผลกระทบเชิงลบของ COVID-19 และจัดให้มีมาตรการที่เหมาะสมและทันการเพื่อลดผลกระทบเชิงลบของการแพร่ระบาด COVID-19 ต่อการดำเนินงานในอนาคตของธุรกิจโรงแรม

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (หน่วย: ล้านบาท)	สำหรับปี (มกราคม - ธันวาคม)		การเปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2562	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	3,116.38	2,776.38	340.00	12.25%
รายได้จากการประกอบกิจการโรงแรม	55.70	88.28	-32.58	-36.90%
รวมรายได้จากการดำเนินธุรกิจ	3,172.08	2,864.66	307.42	10.73%
ต้นทุนจากการขายและให้บริการ	1,809.29	1,668.38	140.91	8.45%
ต้นทุนจากการประกอบกิจการโรงแรม	79.19	105.66	-26.47	-25.05%
รวมต้นทุนจากการดำเนินธุรกิจ	1,888.48	1,774.04	114.44	6.45%
กำไรขั้นต้น	1,283.60	1,090.62	192.98	17.69%
รายได้อื่น	15.19	17.34	-2.15	-12.41%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	191.66	182.01	9.65	5.30%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	440.47	457.10	-16.63	-3.64%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	19.74	-	19.74	100.00%
ต้นทุนทางการเงิน	14.57	25.95	-11.38	-43.85%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	632.35	442.90	189.45	42.77%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	115.04	89.36	25.68	28.73%
กำไรสำหรับปี	517.31	353.54	163.77	46.32%
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-1.71	0.76	-2.47	-325.25%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	519.02	352.78	166.24	47.12%

รายได้จากการดำเนินธุรกิจในปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 3,172.08 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 307.42 ล้านบาท หรือ 10.73% เมื่อเทียบกับ ปี 2562 ที่มีรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 2,864.66 ล้านบาท

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของรายได้แต่ละประเภทมีดังนี้

1. รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 3,116.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 98.24% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 340.00 ล้านบาท (YoY 12.25%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 2,776.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 96.92%

การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 340.00 ล้านบาท แยกที่มาตามแหล่งรายได้ดังนี้

- จากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 352.36 ล้านบาท
- จากยอดขายต่างประเทศลดลง 12.36 ล้านบาท

พิจารณาตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ 6 กลุ่ม พบว่ารายได้จากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักมาจากกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและ สีส้มอาหารเท่ากับ 146.67 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอสเท่ากับ 121.65 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเท่ากับ 93.45 ล้านบาท

2. รายได้จากกิจการโรงแรม

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากกิจการโรงแรมเท่ากับ 55.70 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 1.76% โดยลดลงเท่ากับ 32.58 ล้านบาท (YoY -36.90%) สาเหตุหลักเนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของ COVID-19”) ส่งผลให้เกิดการยกเลิกการจองห้องพักโรงแรมในช่วงฤดูกาลท่องเที่ยว และการปิดการดำเนินธุรกิจโรงแรมทั้ง 2 แห่งเป็นการชั่วคราวตั้งแต่เดือนเมษายนถึงเดือนมิถุนายน 2563 ตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

กำไรขั้นต้นในปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 1,283.60 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 40.47% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 192.98 ล้านบาท (YoY 17.69%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 1,090.62 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 38.07%

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของกำไรขั้นต้นแต่ละประเภทมีดังนี้

1. กำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไป

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าที่ผลิตและซื้อมาขายไปเท่ากับ 1,307.09 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 41.94% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 199.09 ล้านบาท (YoY 17.97%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีกำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าเท่ากับ 1,108.00 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายสินค้าเท่ากับ 39.91% การเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นสอดคล้องกับยอดขายที่เพิ่มขึ้น

สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้นของกลุ่มสินค้า ดังนี้ กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีส้มอาหารเพิ่มขึ้น 108.57 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้น 56.80 ล้านบาท และกลุ่มผลิตภัณฑ์ซื้อมาขายไปเพิ่มขึ้น 34.36 ล้านบาท

2. กำไรขั้นต้นจากกิจการโรงแรม

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนขั้นต้นจากกิจการโรงแรมเท่ากับ 23.49 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากกิจการโรงแรม เท่ากับ -42.17% โดยมีขาดทุนเพิ่มขึ้นเท่ากับ 6.11 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ปี 2562 ที่มีขาดทุนขั้นต้นเท่ากับ 17.38 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากกิจการโรงแรม เท่ากับ -19.69% เนื่องมาจากผลกระทบจากการระบาดของ COVID-19

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 632.13 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 19.93% โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ลดลง 6.98 ล้านบาท (YoY -1.09%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 639.11 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 22.31%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาการเงินและค่าใช้จ่ายในการนำเสนอข้อมูลให้กับนักลงทุนลดลงจำนวน 15.04 ล้านบาท ซึ่งถูก บันทึกไปในปี 2562
- ค่าใช้จ่ายประมาณการผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุลดลง 11.35 ล้านบาท เนื่องจากได้บันทึกต้นทุนบริการในปัจจุบันจากการปรับเพิ่มอัตราค่าชดเชยให้กับลูกจ้างที่ทำงานตั้งแต่ 20 ปีขึ้นไปให้ได้ ค่าชดเชยอัตราใหม่จากเดิม 300 วัน เป็น 400 วัน ตามกฎหมายแรงงานฉบับใหม่ที่บันทึกไปในปี 2562
- การตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าโรงแรมลดลงจำนวน 11.56 ล้านบาท ซึ่งถูกบันทึกไปในปี 2562
- สุทธิจากการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน จำนวน 9.75 ล้านบาท และ
- การเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าและค่าส่งเสริมการขาย จำนวน 4.83 ล้านบาท และ
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการศึกษาและวางแผนการตลาด และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ สำหรับธุรกิจในประเทศสิงคโปร์ จำนวน 10.62 ล้านบาท

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในปี 2563 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนเงิน 19.74 ล้านบาท มาจากการรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

กำไรสำหรับปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสำหรับปีเท่ากับ 517.31 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 16.31% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 163.77 ล้านบาท (YoY 46.32%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีกำไรสำหรับปีจำนวน 353.54 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 12.34%

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท ในปี 2563

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทเท่ากับ 519.02 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 16.36% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 166.24 ล้านบาท (YoY 47.12%) เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทจำนวน 352.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการดำเนินธุรกิจรวมเท่ากับ 12.31%

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 4,883.40 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 471.08 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 10.68% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 4,412.31 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 620.76 ล้านบาท สาเหตุหลักประกอบด้วย
 - เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในอาคารและเครื่องจักรอุปกรณ์ จำนวน 421.93 ล้านบาท
 - การลงทุนเงินฝากประจำกับสถาบันการเงินจำนวนเงินสุทธิ 394 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินปันผล จำนวน 300 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินกู้ยืมให้กับสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 104.09 ล้านบาท
 - สุทธิจากเงินสดรับจากการดำเนินงาน จำนวน 609.72 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 114.74 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นและเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับค่าใช้จ่ายนำเข้าสินค้าและซื้อเครื่องจักร กลุ่มกิจการมีระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ยสำหรับธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้า ในปี 2563 นานขึ้น 2 วันเมื่อเทียบกับปี 2562
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 400.10 ล้านบาท จากการลงทุนเงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 74.47 ล้านบาท สาเหตุหลักเพื่อการรองรับคำสั่งซื้อในอนาคต ส่งผลต่อการเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบจำนวน 75.93 ล้านบาท วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลือง จำนวน 18.11 ล้านบาท และสุทธิจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป จำนวน 19.56 ล้านบาท
- การลดลงของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 244.83 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการโอนอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า จำนวน 519.09 ล้านบาท และลดลงจากค่าเสื่อมราคาสำหรับปี จำนวน 139.07 ล้านบาท สุทธิจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เพิ่มขึ้นระหว่างปี จำนวน 415.08 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 751.40 ล้านบาท โดยการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่เป็นการเช่าสินทรัพย์ จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม เท่ากับ 794.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 16.27% โดยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 252.14 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 46.48% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 542.44 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 12.29%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 54.23 ล้านบาท จากการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าเพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น จำนวน 46.88 ล้านบาท จากการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น จำนวน 8.93 ล้านบาท
- การลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกันจำนวน 104.09 ล้านบาท จากการจ่ายชำระคืน
- การเพิ่มขึ้นของรายการหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 271.86 ล้านบาท จากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าเดิมและสัญญาเช่าฉบับใหม่เพิ่มขึ้น
- การเพิ่มขึ้นของค่าภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย จำนวน 24.12 ล้านบาท จากภาษีสำหรับปี 2563

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท เท่ากับ 4,090.93 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 83.77% โดยมีส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท เพิ่มขึ้น 220.67 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 5.70% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท เท่ากับ 3,870.27 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 87.72% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจากกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท ของปี 2563 จำนวน 519.02 ล้านบาท สุทธิจากการจ่ายเงินปันผล 300 ล้านบาท ผลกระทบจากการปรับกำไรสะสมต้นปีจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 0.88 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้เจ้าของ เพิ่มขึ้น 4.78 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 609.72 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 817.23 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปเพื่อการลงทุนในโรงงานเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 421.93 ล้านบาท นำไปลงทุนในเงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน จำนวนเงินสุทธิ 394 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 414.53 ล้านบาท ส่วนใหญ่เพื่อชำระหนี้กู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงินและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 104.09 ล้านบาท จ่ายเงินปันผล จำนวน 300 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 10.44 ล้านบาท
- รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 1,234.42 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 613.66 ล้านบาท