

6 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565
 เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและข้อมูลทางการเงิน สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท มาจากการประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายวัตถุดิบที่ใช้เป็นส่วนผสมในอาหาร (Food Ingredients) โดยแบ่งลักษณะผลิตภัณฑ์ ออกเป็น 6 กลุ่ม

- 1.1 กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่น รสและสีผสมอาหาร
- 1.2 กลุ่มแป้งและซอส
- 1.3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ออบแห้ง
- 1.4 กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารแช่แข็ง
- 1.5 กลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติก
- 1.6 กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน (มกราคม - มีนาคม)		การเปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	984.23	844.95	139.28	16.48%
ต้นทุนขายและให้บริการ	(614.69)	(500.17)	(114.53)	22.90%
กำไรขั้นต้น	369.53	344.78	24.75	7.18%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	12.10	(2.20)	14.30	-648.89%
รายได้อื่น	4.23	1.40	2.84	202.82%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(62.08)	(54.91)	(7.17)	13.06%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(122.28)	(111.16)	(11.12)	10.00%
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	1.02	(2.27)	3.29	-145.10%
ต้นทุนทางการเงิน	(2.30)	(1.73)	(0.56)	32.35%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	200.23	173.91	26.33	15.14%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(34.52)	(35.18)	0.66	-1.88%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	165.72	138.73	26.99	19.46%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิจากภาษี	-	(62.59)	62.59	100.00%
กำไรสำหรับงวด	165.72	76.14	89.58	117.65%

กำไรหรือขาดทุน (ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน (มกราคม - มีนาคม)		การเปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	จำนวนเงิน	ร้อยละ
การแบ่งปันกำไร:				
ส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.85	1.12	1.73	155.26%
ส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท	162.87	75.02	87.84	117.09%

รายได้จากการขายและให้บริการในไตรมาส 1 ปี 2565

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 984.23 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 139.28 ล้านบาท หรือ YoY 16.48% เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 844.95 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายสินค้าจำนวน 139.28 ล้านบาท สาเหตุหลักแยกพิจารณาได้ดังนี้

- 1) ที่มาของแหล่งรายได้
 - มาจากยอดขายในประเทศเพิ่มขึ้น 67.74 ล้านบาท (YoY 9.39%)
 - มาจากยอดขายต่างประเทศเพิ่มขึ้น 71.54 ล้านบาท (YoY 57.96%)
- 2) กลุ่มผลิตภัณฑ์
 - มาจากกลุ่มแป้งและซอสเพิ่มขึ้นเท่ากับ 88.77 ล้านบาท (YoY 27.31%)
 - มาจากกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหารเพิ่มขึ้นเท่ากับ 26.43 ล้านบาท (YoY 8.33%)
 - มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 11.50 ล้านบาท (YoY 19.67%)
 - มาจากกลุ่มอาหารแช่แข็งเพิ่มขึ้นเท่ากับ 6.91 ล้านบาท (YoY 64.66%)
 - มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้อมาขาย ไปเพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.74 ล้านบาท (YoY 4.53%)
- 3) กลุ่มลูกค้า
 - มาจากยอดขายลูกค้าอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น 152.35 ล้านบาท (YoY 21.69%)
 - จากการลดลงของยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกทั่วไปจำนวนเงิน 9.48 ล้านบาท (YoY -14.02%)
 - จากการลดลงของยอดขายลูกค้ากิจการค้าปลีกขนาดใหญ่จำนวนเงิน 3.59 ล้านบาท (YoY -4.79%)

การเพิ่มขึ้นของยอดขายในประเทศ จำนวน 67.74 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากลูกค้าอุตสาหกรรมกลุ่มแป้งและซอส จำนวน 29.40 ล้านบาท และลูกค้าอุตสาหกรรมกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหาร จำนวน 19.23 ล้านบาท

การเพิ่มขึ้นของยอดขายต่างประเทศ จำนวน 71.54 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากลูกค้าอุตสาหกรรมกลุ่มแป้งและซอส จำนวน 59.37 ล้านบาท และลูกค้าอุตสาหกรรมกลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นรสและสีผสมอาหาร จำนวน 7.20 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2565

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 369.53 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 37.55% โดยมีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 24.75 ล้านบาท (YoY 7.81%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีกำไรขั้นต้นรวมเท่ากับ 344.78 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 40.80%

จากการปรับแผนธุรกิจให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจโลกในปัจจุบันส่งผลให้กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทในไตรมาส 1 ปี 2565 เพิ่มขึ้น 24.75 ล้านบาท ซึ่งมาจากกำไรขั้นต้นของกลุ่มวัตถุดิบและสืผสมอาหาร จำนวน 17.41 ล้านบาท มาจากกลุ่มแป้งและซอส จำนวน 8.97 ล้านบาท และมาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อบแห้ง จำนวน 4.82 ล้านบาท ในขณะที่มีการลดลงของกำไรขั้นต้นจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ซัอมาขายไป จำนวน 8.24 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 1 ปี 2565

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 184.36 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 18.73% โดยกลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้นเท่ากับ 18.29 ล้านบาท (YoY 11.01%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 166.07 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 19.65%

สาเหตุหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เปลี่ยนแปลง ประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินเดือน คอมมิชชันและค่าใช้จ่ายพนักงาน จำนวน 7.31 ล้านบาท สาเหตุหลัก 1) เงินเดือนจากการเพิ่มขึ้นของพนักงาน ฝ่ายวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายขายอุตสาหกรรม และพนักงานบริษัทย่อยในประเทศอินโดนีเซีย 2) จากการปรับเพิ่มของอัตราเงินเดือนประจำปี และ 3) ค่าคอมมิชชันของพนักงานจากบริษัททั้งในประเทศไทย และในต่างประเทศ
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายส่งออก จำนวน 4.67 ล้านบาท จากยอดขายต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น
- การเพิ่มขึ้นของค่าจัดเก็บสินค้าห้องเย็น จำนวน 1.37 ล้านบาท ทั้งจากบริษัทย่อยในประเทศไทยและในต่างประเทศ
- การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายสวัสดิการ จำนวน 1.32 ล้านบาท สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายจัดซื้อชุดตรวจ ATK ทั้งจากบริษัทย่อยในประเทศไทยและในต่างประเทศ

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวนเงิน 1.02 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.10% ลดลงเท่ากับ 3.29 ล้านบาท (YoY -145.10%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 2.27 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 0.27% การลดลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น สาเหตุหลักมาจากการรับชำระหนี้ที่ดีขึ้น ส่งผลให้การตั้งสำรองค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลง

กำไรในไตรมาส 1 ปี 2565

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรสำหรับงวด เท่ากับ 165.72 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.84% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 89.58 ล้านบาท (YoY 117.65%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีกำไรสำหรับงวดรวม เท่ากับ จำนวน 76.14 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 9.01% ในไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ของการดำเนินงานที่ยกเลิก (ธุรกิจโรงแรม) จำนวน 62.59 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีกำไรสำหรับงวด ในไตรมาส 1 ปี 2565 จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง เท่ากับ 165.72 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.84% โดยเพิ่มขึ้นเท่ากับ 26.99 ล้านบาท (YoY 19.46%) เมื่อเทียบกับไตรมาส

1 ปี 2564 ที่มีกำไรสำหรับงวดของกลุ่มบริษัท จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง จำนวน 138.73 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.42% (ไม่รวมผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ของธุรกิจโรงแรม)

กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทในไตรมาส 1 ปี 2565

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท เท่ากับ 162.87 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 16.55% เพิ่มขึ้นเท่ากับ 87.84 ล้านบาท (YoY 117.09%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทจำนวน 75.02 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 8.88% ในไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ของการดำเนินงานที่ยกเลิก (ธุรกิจ โรงแรม) จำนวน 62.59 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท สำหรับงวด ในไตรมาส 1 ปี 2565 จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง เท่ากับ 147.13 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 14.95% เพิ่มขึ้นเท่ากับ 12.21 ล้านบาท (YoY 9.05%) เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีกำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง จำนวน 134.92 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายและให้บริการเท่ากับ 15.97% (ไม่รวมผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ของธุรกิจโรงแรม)

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 5,227.92 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นเท่ากับ 222.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 4.44% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 5,005.52 ล้านบาท

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญประกอบด้วย

- การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 223.67 ล้านบาท สาเหตุหลักประกอบด้วย
 - เงินสดรับจากการดำเนินงาน จำนวน 65.20 ล้านบาท
 - เงินสดรับสุทธิจากสินทรัพย์ทางการเงิน เป็นเงินฝากประจำ จำนวน 213.38 ล้านบาท
 - เงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อย (RBJ) จำนวน 4.90 ล้านบาท
 - การจ่ายเงินซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ ส่วนปรับปรุงอาคาร และงานระหว่างก่อสร้าง จำนวน 57.52 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 128.58 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก 1) การเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูปจำนวน 109.09 ล้านบาท ประกอบด้วยสินค้าหลักคือ กลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้วมาขายไป จำนวน 59.72 ล้านบาท กลุ่มแป้งและซอส 33.38 ล้านบาท 2) การเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบ จำนวน 87.10 ล้านบาท ประกอบด้วยสินค้าหลักคือ กลุ่มแป้งและซอส 64.54 ล้านบาท กลุ่มวัตถุดิบแต่งกลิ่นและสี 12.91 ล้านบาท และ 3) การลดลงของสินค้าระหว่างทาง จำนวน 50.56 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ซั้วมาขายไป
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 64.43 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายที่เพิ่มขึ้น

- การเพิ่มขึ้นของรายการสินทรัพย์ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 15.02 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลงทุนทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศสำหรับเครื่องจักรอุปกรณ์ ส่วนปรับปรุงอาคาร และงานระหว่างก่อสร้าง เพิ่มขึ้น 62.22 ล้านบาท และสุทธิจากค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด จำนวน 44.89 ล้านบาท
- การลดลงของรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 8.10 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดลดลง จำนวน 6.43 ล้านบาท การยกเลิกสัญญาเช่าเดิม จำนวน 2.70 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของสัญญาเช่าใหม่ จำนวน 1.05 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม เท่ากับ 837.03 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 16.01% โดยมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 68.06 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 8.85% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีหนี้สินรวมเท่ากับ 768.97 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 15.36% รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจากเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้น 43.76 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปเพื่อให้เพียงพอต่อยอดขายที่เพิ่มขึ้น ค่าภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้น จำนวน 36.47 ล้านบาท สุทธิจากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 8.23 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 2.93 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,390.89 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 83.99% โดยมีส่วนของเจ้าของ เพิ่มขึ้น 154.34 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น 3.64% เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีส่วนของเจ้าของ เท่ากับ 4,236.55 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมเท่ากับ 84.64% มีรายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญมาจาก

- กำไรส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัท ในไตรมาส 1 ปี 2565 จำนวน 162.87 ล้านบาท
- กำไรส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ในไตรมาส 1 ปี 2565 จำนวน 2.85 ล้านบาท
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น จำนวน 4.90 ล้านบาท
- องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง 15.74 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีดังนี้

- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงาน จำนวน 65.20 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุนจำนวน 155.65 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินสดรับสุทธิจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน จำนวน 213.38 ล้านบาท และเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 57.52 ล้านบาท
- กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการจัดหาเงิน จำนวน 3.16 ล้านบาท ส่วนใหญ่จากเงินสดรับชำระค่าหุ้นของบริษัทย่อย 4.90 ล้านบาท
- รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่ากับ 998.13 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 774.46 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวด สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2565

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

1) อัตราส่วนสภาพคล่อง

ในไตรมาส 1 ปี 2565 วงจรเงินสด เท่ากับ 75 วัน ลดลง 25 วัน เมื่อเทียบกับวงจรเงินสดในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับ 100 วัน สาเหตุหลักมาจากระยะเวลาการเก็บหนี้ในไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 77 วัน รับชำระเร็วขึ้น 15 วัน เมื่อเทียบกับระยะเวลาการเก็บหนี้ในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับ 92 วัน

โดยภาพรวมของอัตราส่วนสภาพคล่องในไตรมาส 1 ปี 2565 ไม่ต่างจากไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ติดตามสภาพการณ์เศรษฐกิจโลกและภูมิภาคอย่างต่อเนื่อง เพื่อการวางแผนและการปรับการจัดการทางการเงินตามสถานการณ์ปัจจุบัน

อัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวด ณ ไตรมาส 1 / 2565

อัตราส่วนทางการเงิน	Q1' 2022	Q1' 2021	YE 2021
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	5.23	5.28	5.50
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว /1 (เท่า)	3.38	3.69	3.67
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	77	92	88
ระยะเวลาหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป เฉลี่ย (วัน)	63	68	63
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	65	60	61
วงจรเงินสด/2 (วัน)	75	100	90

2) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

- อัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2565 อยู่ที่ 37.55% ต่ำกว่าไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 40.80% สาเหตุหลักมาจากการเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนยอดขายของผลิตภัณฑ์ในแต่ละกลุ่มสินค้า โดยกลุ่มสินค้าแป้งและซอส(กลุ่มสินค้าหลัก) มีการเติบโตของยอดขายสูงกว่ากลุ่มอื่น
- อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในไตรมาส 1 ปี 2565 อยู่ที่ 11.90% เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น เท่ากับ 10.93%

3) อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน

- อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ในไตรมาส 1 ปี 2565 อยู่ที่ 12.28% เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 ปี 2564 ที่มีอัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ เท่ากับ 11.05%

อัตราส่วนทางการเงินสำหรับงวด ณ ไตรมาส 1 / 2565

อัตราส่วนทางการเงิน	Q1' 2022	Q1' 2021	YE 2021
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	37.55	40.80	37.18
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน/3 (%)	20.58	20.79	17.92
อัตรากำไรสุทธิ-ส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง /4 (%)	16.56	16.43	14.17
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	11.90	10.93	11.58
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนสินทรัพย์ (%)	12.28	11.05	9.75
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.19	0.22	0.18

หมายเหตุ

- /1 รวมเงินสด เงินฝากประจำ และลูกหนี้การค้า
- /2 ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย+ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูป-ระยะเวลาชำระหนี้
- /3 กำไรจากการดำเนินงาน(EBIT)จากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง
- /4 กำไรสุทธิจากส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง เทียบรายได้รวม

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรนาถ กิตติรัตนเดช)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท อาร์ แอนด์ บี ฟู้ด ซัพพลาย จำกัด (มหาชน)