

ที่ สน. 048/2564

10 กุมภาพันธ์ 2564

เรื่อง: คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวดสามเดือนและฐานะทางการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ไตรมาสที่ 1/ 2563- 2564)

เรียน: กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับงวดสามเดือนและฐานะทางการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ไตรมาสที่ 1/2563-2564)

รายได้

บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการรวมในไตรมาสที่ 1/2563-2564 ทั้งสิ้น 2,667 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 694 ล้านบาท หรือคิดเป็น 20.7% จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 สาเหตุหลักเนื่องมาจากมาตรการการป้องกันโรคระบาดโควิด-19 ซึ่งเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ยังไม่มีการระบาด โดยมีรายละเอียดของแต่ละสายธุรกิจดังต่อไปนี้

ธุรกิจเครื่องดื่ม

บริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการธุรกิจเครื่องดื่มในไตรมาสที่ 1/2563-2564 เป็นจำนวน 1,480 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 91 ล้านบาท หรือ 5.8% จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 มีสาเหตุหลักมาจากยอดขายส่งออกลดลง 15% จากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ในประเทศที่เป็นตลาดส่งออกหลักของบริษัทซึ่งทำให้เกิดการชะลอการนำเข้า อย่างไรก็ตามบริษัทสามารถสร้างยอดขายภายในประเทศกลับมาปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยมีแรงผลักดันมาจากการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ “Oishi Plus C” หรือ ชาเขียวผสมวุ้นมะพร้าวและวิตามินซีซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค และการเติบโตของยอดขายในช่องทางดั้งเดิม (Traditional Trade) อย่างต่อเนื่อง

ธุรกิจอาหาร

บริษัทมีรายได้จากธุรกิจอาหารเท่ากับ 1,187 ล้านบาทในไตรมาสที่ 1/2563-2564 ลดลง 603 ล้านบาทหรือคิดเป็น 33.7% จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 ปัจจัยหลักมาจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ระลอกใหม่ในประเทศไทย ส่งผลให้ผู้บริโภครับประทานอาหารในร้านน้อยลง อีกทั้งมาตรการจำกัดจำนวนคนและเวลาในการบริโภคในร้านอาหาร อย่างไรก็ตาม บริษัทได้พัฒนาการขายผ่านช่องทางส่งตรงถึงบ้าน (Home Delivery) และมีโปรโมชั่นที่น่าสนใจ ซึ่งช่วยบรรเทาผลกระทบได้บางส่วน เมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 1/2562-2563 ซึ่งยังไม่เกิดการระบาดของไวรัสโควิด-19 ในประเทศไทย

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายและให้บริการรวมของบริษัทในไตรมาสที่ 1/2563-2564 อยู่ที่ 1,784 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับต้นทุนขายและบริการในไตรมาสที่ 1/2562-2563 เป็นจำนวน 385 ล้านบาท หรือคิดเป็น 17.8%

ธุรกิจเครื่องดื่ม

ต้นทุนขายและให้บริการของธุรกิจเครื่องดื่มในไตรมาสที่ 1/2563-2564 ลดลงจากไตรมาสที่ 1/2562-2563 ซึ่งเป็นไปตามการลดลงของรายได้เครื่องดื่ม

ธุรกิจอาหาร

ต้นทุนขายของธุรกิจอาหารในไตรมาสที่ 1/2563-2564 ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 1/2562-2563 สอดคล้องกับยอดขายที่ลดลงและประกอบกับการดำเนินมาตรการควบคุมและบริหารจัดการวัตถุดิบซึ่งสามารถลดต้นทุนได้ดี

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายในไตรมาสที่ 1/2563-2564 รวมเท่ากับ 254 ล้านบาท ลดลง 81 ล้านบาท หรือ 24.2% จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 ซึ่งเกิดจากการลดลงอย่างมีนัยสำคัญของค่าใช้จ่ายในการขาย อันเป็นผลมาจากการมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย การเจรจาลดค่าเช่ากับเจ้าของพื้นที่ รวมถึงการดำเนินนโยบายอย่างเคร่งครัดเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดค่าใช้จ่ายในร้านอาหาร ซึ่งเป็นมาตรการที่บริษัทปรับใช้และดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงที่เกิดวิกฤติการระบาดของไวรัสโควิด-19

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมในไตรมาสที่ 1/2563-2564 เท่ากับ 420 ล้านบาท ลดลง 82 ล้านบาท หรือ 16.3% จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายทั้งในส่วนบุคคลากรและสำนักงาน เช่น การจัดตารางการทำงานให้เหมาะสม การหยุดรับพนักงานเพิ่มชั่วคราว และการให้ความรู้และบริหารพนักงานในร้านให้สามารถทำงานได้หลายตำแหน่ง เพื่อรักษาความมีประสิทธิภาพของการบริหารในภาพรวม

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิรวมในไตรมาสที่ 1/2563-2564 ที่ 225 ล้านบาท ปรับตัวลง 37.0% หรือ 132 ล้านบาท จากไตรมาสที่ 1/2562-2563 โดยมีสาเหตุหลักมาจากผลกระทบการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ซึ่งส่งผลให้ยอดขายและกำไรสุทธิของทั้งธุรกิจเครื่องดื่มและอาหารปรับตัวลดลง ชดเชยด้วยการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างเข้มงวด อนึ่งบริษัทได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีเรื่องสัญญาเช่า (IFRS 16) ในไตรมาสที่ 1/2563-2564 เป็นครั้งแรก ซึ่งบริษัทได้รับรู้ค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นสุทธิภาษี ซึ่งกระทบกำไรสุทธิในไตรมาสนี้ประมาณ 7 ล้านบาท เมื่อเทียบกับวิธีปฏิบัติเดิม

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 9,029 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 461 ล้านบาท จากสินทรัพย์รวม ณ สิ้นเดือนกันยายนปี 2563 ที่ 8,568 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย

สินทรัพย์หมุนเวียนทั้งสิ้น 3,022 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 203 ล้านบาท อันเนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ 574 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดจากการดำเนินงานและการได้รับชำระเงินสดเชยจากบริษัทประกันภัยในงวดสุดท้ายเป็นจำนวนเงิน 461 ล้านบาท ซึ่งสะท้อนได้จากยอดลูกหนี้อื่นที่ลดลงเนื่องจากบริษัทได้รับชำระเงินค่าสินไหมทดแทนแล้ว

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนทั้งสิ้น 6,007 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 258 ล้านบาท เนื่องมาจากการบันทึกรายการสินทรัพย์สิทธิการใช้มูลค่า 423 ล้านบาท ตามการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี สัญญาเช่า (IFRS16) สุทธิด้วยการลดลงมูลค่าตามบัญชีของที่ดินอาคารและอุปกรณ์ จากค่าเสื่อมราคา

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,843 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 236 ล้านบาทจากหนี้สินรวม 1,607 ล้านบาท ณ สิ้นเดือนกันยายน 2563 ประกอบด้วย

หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 1,409 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11 ล้านบาทเนื่องจากการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายใน 1 ปี มูลค่า 190 ล้านบาท สุทธิกับการลดลงของยอดเจ้าหนี้อื่นอันเนื่องมาจากมาตรการลดค่าใช้จ่าย

หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 433 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 224 ล้านบาท เนื่องจากบันทึกรายการหนี้สินตามสัญญาเช่ามูลค่า 183 ล้านบาท ทั้งนี้แม้บริษัทบันทึกบัญชีหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจากมาตรฐานการเงินฉบับใหม่ดังที่กล่าวไปแล้ว แต่บริษัทยังคงสถานะทางการเงินที่แข็งแกร่งและไม่มีเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 7,187 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 225 ล้านบาท หรือเท่ากับ 3.2% จาก ณ สิ้นเดือนกันยายน 2563 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมอันเนื่องมาจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นสำหรับไตรมาส

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางนงนุช บุรณะเศรษฐกุล)

กรรมการผู้จัดการ