



ผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 2 ปี 2547

บริษัท โออิชิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบการเงิน

สรุปรายงานสอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2544 ตรวจสอบโดย นายเฉลิม จันทร์เทพางกูร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 1280 ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2545 ตรวจสอบโดย นายสมชาย ศุภจิตโกศล จากบริษัท เอส.เค. แอคเคาท์แต้น เซอร์วิสেস จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ ในปี 2546 ตรวจสอบโดย นางสาวสมบูรณ์ ศุภศิริกัญญา จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานสอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน โดยถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รองรับทั่วไป

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2547 สอบทานโดย นางสาวสมบูรณ์ ศุภศิริกัญญา จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แสดงว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่สมควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทาน

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547 สอบทานโดย นางสาวสมบูรณ์ ศุภศิริกัญญา จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ได้แสดงว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่สมควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทาน

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัทฯ

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม			
	2545	2546	31มี.ค.47	30มิ.ย.47
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	34,566	40,108	151,186	166,092
เงินลงทุนระยะสั้น	972	1,143	30	30
ลูกหนี้การค้า	21,956	81,338	141,741	173,442
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,000	1,444	-	-
สินค้าคงเหลือ	27,188	88,501	107,258	110,861
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	15,963	38,571	31,093	44,018
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกัน	3,712	3,630	3,030	3,030
เงินลงทุนทั่วไป	5,000	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	404,473	805,580	877,368	1,036,391
สิทธิการเช่า-สุทธิ	93,021	87,823	86,524	85,225
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	46,960	39,737	70,437	44,978
รวมสินทรัพย์	656,811	1,187,874	1,468,666	1,664,067
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	132,759	82,883	156,880
เจ้าหนี้การค้า	72,116	89,786	221,339	236,438
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	24,744	36,754	40,410	46,118
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยและกรรมการ	18,823	106,600	100,000	100,000
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	31,647	87,836	102,960	92,642
เจ้าหนี้อื่น	41,326	56,430	63,621	51,839
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	9,430	26,605	39,501	31,973
รายได้รอตัดบัญชี	-	2,624	2,353	4,060
เงินกู้ยืมระยะยาว	168,817	314,854	393,959	426,751
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	400
รวมหนี้สิน	366,903	854,247	1,047,026	1,147,101
ทุนจดทะเบียน	276,000	300,000	375,000	375,000
ทุนชำระแล้ว	276,000	300,000	300,000	300,000
กำไรสะสม	13,908	33,628	121,640	216,966
รวมส่วนของผูถือหุ้น	289,908	333,628	421,640	516,966
รวมหนี้สินและส่วนของผูถือหุ้น	656,811	1,187,874	1,468,666	1,664,067

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัทฯ

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม			
	2545	2546	1Q2547 งวด 3 เดือน	2Q2547 งวด 3 เดือน
รายได้จากการขาย	707,261	1,299,845	602,519	737,503
รายได้อื่น	6,551	18,775	2,292	2,865
รายได้รวม	713,812	1,318,620	604,811	740,368
ต้นทุนขายและบริการ	407,776	735,352	350,320	454,552
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	271,541	521,682	151,757	176,991
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	34,494	61,585	102,733	108,824
ดอกเบี้ยจ่าย	(5,581)	(16,405)	(6,066)	(7,083)
ภาษีเงินได้	(5,830)	(25,460)	(8,655)	(6,415)
กำไรสุทธิของส่วนผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(3,831)	-	-	-
กำไรสุทธิ	19,252	19,720	88,013	95,326
จำนวนหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	12,710	57,081	60,000	150,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน *	1.51	0.35	1.47	1.59
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (มูลค่าตราไว้หุ้นละ 2 บาท)	0.61	0.13	0.58	0.64

หมายเหตุ: * กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณจากมูลค่าตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อการเปรียบเทียบ ทั้งนี้ ณ สิ้นปี 2544 2545 และ 2546 บริษัทฯ มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และ ณ 31 มีนาคม 2547 บริษัทฯ มีมูลค่าตราไว้หุ้นละ 5 บาท

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		
	2546	งวด 6 เดือน 30มิ.ย.46	งวด 6 เดือน 30มิ.ย.47
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	76,938	6,684	276,754
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(474,074)	(120,374)	(287,340)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	402,678	101,928	136,570
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	5,542	22,804	125,984

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบการเงินรวม		
	2545	2546	30มิ.ย.47 (งวด 6 เดือน)
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.52	0.47	0.69
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.29	0.23	0.47
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	N/A	0.21	0.39
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	N/A	25.17	21.04
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	N/A	14.30	17.11
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	N/A	12.71	16.15
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	N/A	28.32	22.29
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	N/A	9.08	9.87
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	N/A	39.63	36.48
วงจรเงินสด (วัน)	N/A	2.99	2.93
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	42.34%	43.43%	39.94%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	3.95%	3.29%	15.40%
อัตรากำไรอื่น (%)	0.92%	1.42%	0.38%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	N/A	124.93%	130.82%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	2.70%	1.50%	13.63%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	N/A	6.33%	21.00%*
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	N/A	2.14%	6.26%*
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	N/A	16.37%	30.41%*
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	N/A	1.43	1.47*
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.27	2.56	2.22
อัตราส่วนเงินกู้ยืมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.73	1.77	1.41
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	N/A	7.24	23.19
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis) (เท่า)	N/A	0.16	2.78
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0.00%	0.00%	0.00%

หมายเหตุ: * อัตราส่วนทางการเงินเป็นการคำนวณโดยใช้ผลการดำเนินงาน 4 ไตรมาสย้อนหลัง

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน**สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2547****ผลการดำเนินงาน****รายได้**

หน่วย : ล้านบาท

	ปี 2547		งวด 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ปี 2546	ปี 2547
รายได้จากการขาย - อาหาร	303.15	308.13	539.04	611.28
รายได้จากการขาย - ชาเขียว	299.37	429.37	-	728.74
รวม	602.52	737.50	539.04	1,340.02

หมายเหตุ: ผลการดำเนินงานของไตรมาส 2 ปี 2547 ยังไม่สะท้อนถึงผลจากการขยายกำลังการผลิตของเครื่องจักรประเภทขวด PET อีก 2 สายการผลิต และเครื่องจักรประเภทกล่อง UHT อีก 1 สายการผลิต (โปรดดูรายละเอียดแผนการขยายกำลังการผลิตของบริษัทฯ ในหนังสือชี้ชวน ส่วนที่ 2 ข้อ 6)

ในไตรมาส 2 ของปี 2547 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 738 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสที่ 1 ของปีเดียวกันจำนวน 135 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 22.40 โดยมีรายได้จากการขายอาหารจำนวน 308 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.78 จากระยะรวม และรายได้จากธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวจำนวน 429 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58.22 จากระยะรวม ทั้งนี้ การเพิ่มขึ้นของรายได้มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียว เนื่องจาก บริษัทฯ ได้ใช้กำลังการผลิตของเครื่องจักรประเภทขวด PET อย่างเต็มอัตรา (1 สายการผลิต) และมีการขยายกำลังการผลิตเครื่องจักรประเภทกล่อง UHT เพิ่มขึ้นอีก 1 สายการผลิตเป็น 3 สายการผลิต โดยมีอัตราการเติบโตของรายได้จากการขายเครื่องดื่มชาเขียวคิดเป็นร้อยละ 43.43 จากไตรมาสก่อนหน้า

สำหรับรายได้จากการขายงวด 6 เดือนปี 2546 และ 2547 เท่ากับ 539 ล้านบาท และ 1,340 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 801 ล้านบาท เนื่องจากการขยายสาขาของร้านอาหารจาก 72 สาขาเป็น 81 สาขา และรายได้จากการดำเนินธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียว ทั้งนี้ ในไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปี 2546 บริษัทฯ ยังมิได้ดำเนินการผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มชาเขียว (โปรดดูรายละเอียดในหนังสือชี้ชวน ส่วนที่ 2 ข้อ 12 หน้า 52)

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายรวมของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปี 2547 เท่ากับ 350 ล้านบาท และ 455 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายรวมต่อรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้นร้อยละ 58.14 และ 61.63 ตามลำดับ อัตราส่วนดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า เนื่องจาก ต้นทุนการผลิตของธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวเพิ่มสูงขึ้นจาก 2 สาเหตุหลัก คือ 1) ต้นทุนขวด บริษัทฯ จำเป็นต้องสั่งซื้อขวดจากต่างประเทศเนื่องจากผู้ผลิตภายในประเทศยังไม่สามารถผลิตให้เพียงพอกับความต้องการใช้ของบริษัทฯ ทำให้สัดส่วนการใช้ขวดจากต่างประเทศเพิ่มสูงขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า ส่งผลให้ต้นทุนขวดเพิ่มสูงขึ้น อย่างไรก็ตามในเดือนกรกฎาคมผู้ผลิตขวดในประเทศรายดังกล่าว ได้ติดตั้งสายการผลิตขวด PET เชื่อมต่อกับสายการผลิตเครื่องดื่มของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ คาดว่าการดำเนินการดังกล่าว สามารถลดต้นทุนการผลิตของธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวได้ นอกจากนี้ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงของต้นทุนการผลิตจากการผันผวนของราคาน้ำมันและราคาเม็ดพลาสติก บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จำนวน 70 ล้านขวด กับผู้ผลิตภายในประเทศดังกล่าวอีกด้วย 2) ค่าใช้จ่ายในการผลิต เนื่องจากบริษัทฯ มีแผนขยายกำลังการผลิตบรรจุภัณฑ์ประเภทขวด PET สายการผลิตที่ 2 ในเดือนกรกฎาคม ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีค่าใช้จ่ายในการผลิตเพิ่มสูงขึ้นในไตรมาสที่ 2 เพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเริ่มดำเนินการผลิตของสายการผลิตใหม่ดังกล่าว เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นต้น

สำหรับต้นทุนขายและบริการงวด 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2546 และ 2547 มีจำนวน 295 ล้านบาท และ 805 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนจากรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้นร้อยละ 53.73 และร้อยละ 60.06 ตามลำดับ บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการเพิ่มสูงขึ้น เนื่องจาก ธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียวมีอัตราส่วนต้นทุนต่อรายได้ที่สูงกว่าธุรกิจร้านอาหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาสที่ 1 และไตรมาสที่ 2 ของปี 2547 เท่ากับ 152 ล้านบาท และ 177 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อนหน้า เนื่องจาก ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่า และค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายที่เพิ่มสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม หากเปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายของไตรมาสที่ 1 และ 2 ของปี 2547 พบว่าสัดส่วนดังกล่าวลดลงจากร้อยละ 25.19 เป็นร้อยละ 24.00 ตามลำดับ เนื่องจาก สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้ของธุรกิจขาเขียวต่ำกว่าธุรกิจอาหาร แต่ธุรกิจเครื่องดื่มขาเขียวมีส่งผลต่อสัดส่วนรายได้และอัตราการเติบโตของยอดขายสูงกว่าธุรกิจอาหาร

สำหรับช่วง 6 เดือนแรกของปี 2546 และ 2547 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 222 ล้านบาท และ 329 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 40.38 และ ร้อยละ 24.53 ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมีสัดส่วนที่ลดลง เนื่องจาก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ และอัตราการเติบโตของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (ร้อยละ 48.12) น้อยกว่าอัตราการเติบโตของยอดขาย (ร้อยละ 143.79) จึงทำให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลง

กำไรสุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	ปี 2547		งวด 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 2	ปี 2546	ปี 2547
กำไรสุทธิ - อาหาร	16.51	13.65	25.74	30.16
กำไรสุทธิ - ขาเขียว	71.50	81.68	-	153.18
รวม	88.01	95.33	25.74	183.34

กำไรสุทธิรวมของบริษัทฯ ในปี 2547 ไตรมาสที่ 1 และ 2 เท่ากับ 88 ล้านบาท และ 95 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 14.55 และ 12.88 ตามลำดับ อัตรากำไรสุทธิรวมปรับลดลง เนื่องจาก 1) ค่าใช้จ่ายพนักงาน ค่าเช่า และค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย ของธุรกิจร้านอาหารปรับตัวสูงขึ้น ทำให้อัตรากำไรสุทธิของธุรกิจร้านอาหารปรับตัวลดลงจากร้อยละ 5.41 ในไตรมาสแรกของปี 2547 เป็นร้อยละ 4.42 ในไตรมาสที่ 2 ของปีเดียวกัน 2) ต้นทุนขายและบริการของธุรกิจเครื่องดื่มขาเขียวที่ปรับตัวสูงขึ้น ตามที่ได้อธิบายไว้ในหัวข้อต้นทุนขายข้างต้น ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิของธุรกิจเครื่องดื่มขาเขียวลดลงจากร้อยละ 23.88 ในไตรมาสแรกของปี 2547 เป็นร้อยละ 18.94 ในไตรมาสที่ 2 ของปีเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าในอนาคตอัตรากำไรสุทธิของธุรกิจขาเขียวจะปรับตัวกลับสู่ภาวะปกติเมื่อผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์ประเภทขวด PET ภายในประเทศ สามารถผลิตขวดให้เพียงพอกับความต้องการของบริษัทฯ ได้

กำไรสุทธิงวด 6 เดือนแรกของปี 2547 เท่ากับ 183 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 13.63 จะเห็นได้ว่ากำไรสุทธิปรับตัวสูงขึ้นอย่างมากเมื่อเทียบกับงวด 6 เดือนแรกของปี 2546 ซึ่งเท่ากับ 26 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.59 เนื่องจากบริษัทฯ เข้าดำเนินการเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มขาเขียว โดยสัดส่วนกำไรสุทธิของธุรกิจเครื่องดื่มขาเขียวงวด 6 เดือนแรกของปี 2547 คิดเป็นร้อยละ 83.55 ของกำไรสุทธิรวมของบริษัทฯ

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,664 ล้านบาท ประกอบด้วย (1) สินทรัพย์หมุนเวียนมูลค่า 494 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.71 ของสินทรัพย์รวม (2) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมูลค่า 1,170 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70.29 ของสินทรัพย์รวม ทั้งนี้ มูลค่าสินทรัพย์รวมในไตรมาส 2 ปี 2547 เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมในไตรมาส 1 ปี 2547 จำนวน 195 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มเติมในการขยายกำลังการผลิตเครื่องดื่มขาเขียวโดยการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ ซึ่งการเพิ่มขึ้นสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นสัดส่วนร้อยละ 81 ของสินทรัพย์รวมที่เพิ่มขึ้น

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,147 ล้านบาท แบ่งเป็นหนี้สินที่ไม่มีดอกเบี้ยจำนวน 417 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36 และหนี้สินที่มีดอกเบี้ยรวมทั้งสิ้น 730 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 64 ของหนี้สินรวม ทั้งนี้ หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 ปี 2547 จำนวน 100 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นประเภทตั๋วสัญญาใช้เงิน และทรัสต์รีซีทและเงินกู้ยืมระยะยาว เพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตเครื่องดื่มชาเขียว สำหรับสายการผลิตที่ 2 และ 3 ของบรรจุภัณฑ์ชนิดขวด PET และสายการผลิตที่ 3 ของบรรจุภัณฑ์ชนิดกล่อง UHT

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2547 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนเงินกู้ยืมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 2.22 และ 1.41 ลดลงจากสิ้นปี 2546 ถึงแม้ว่า หนี้สินและเงินกู้ยืมของบริษัทฯ จะมีจำนวนเพิ่มขึ้น แต่เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้น เนื่องจากผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 1 และที่ 2 ของปี 2547 เพิ่มขึ้นจากการดำเนินธุรกิจเครื่องดื่มชาเขียว