



วันที่ 15 สิงหาคม 2560

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 2/2560

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งงบการเงิน ไตรมาสที่ 2/2560 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 2/2560 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 2/2559 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 2/2560 ของบริษัท มีผลขาดทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 9.8 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 7.6 ล้านบาท บริษัทมีผลขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 0.64 บาท และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 เท่ากับ 34.51 บาท

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

- 1) รายได้จากการขายจำนวน 204.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.3 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเกิดจากยอดขายที่ส่งออกไปต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น
- 2) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 0.6 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น โดยอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขาย เท่ากับร้อยละ 88.9 ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 22.7 ล้านบาท
- 3) ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารใกล้เคียงกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 31.3 ล้านบาท
- 4) ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 0.4 ล้านบาท
- 5) บริษัทบันทึกส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.2 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 1.1 ล้านบาท (2/2559 เท่ากับ 1.3 ล้านบาท)
- 6) บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล 0.5 ล้านบาท
- 7) งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้รับเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม 20.4 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิ 10.5

ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 1012.6 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 5.4 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 404.3 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 40.3 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 608.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 34.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.1 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 15.8 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้า เพิ่มขึ้น 5.8 ล้านบาท



สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 2.5 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ลดลง 20.2 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 10.5 ล้านบาท

หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง 45.9 ล้านบาท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 7.2 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ลดลง 0.4 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ขาดทุนจากผลประกอบการของบริษัทในงวดหกเดือนของปี 2560 จำนวน 17.6 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงิน 15.8 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 5.9 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง

 ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 2.4 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 7.1 ล้านบาท

- สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 2.8 ล้านบาท

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 7.2 ล้านบาท

- จ่ายดอกเบี้ย -5.0 ล้านบาท

- จ่ายภาษีเงินได้ -0.1 ล้านบาท

2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 17.3 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- ซื้ออุปกรณ์ -2.1 ล้านบาท

- เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม 20.5 ล้านบาท

3. กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิจากการจัดหาเงิน จำนวน 4.5 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น

 จากสถาบันการเงิน ลดลง -45.9 ล้านบาท

- ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว -0.6 ล้านบาท

- จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน -1.4 ล้านบาท

- เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 52.5 ล้านบาท

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไวยุย ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ