



วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2560

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งงบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 3/2560 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2559 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2560 ของบริษัท มีผลกำไรสุทธิเป็นจำนวนเงิน 1.7 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 14.9 ล้านบาท บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.09 บาท และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 เท่ากับ 34.61 บาท

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

- 1) รายได้จากการขายจำนวน 212.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.2 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเกิดจากยอดขายที่ส่งออกไปต่างประเทศและยอดขายในประเทศที่เพิ่มขึ้น
- 2) ต้นทุนขาย ไตรมาสที่ 3/2560 เท่ากับ 179.4 ล้านบาท ซึ่งใกล้เคียงกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน อัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขาย เท่ากับร้อยละ 84.3 ซึ่งลดลงจากปีก่อนร้อยละ 6.5 (ไตรมาสที่ 3/2559 เท่ากับร้อยละ 90.8) ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 33.5 ล้านบาท
- 3) ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลง 2.6 ล้านบาท เนื่องจากค่าขนส่ง ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายลดลง
- 4) ต้นทุนทางการเงินใกล้เคียงกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 2.2 ล้านบาท
- 5) บริษัทบันทึกส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.0 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 2.2 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3/2559 เท่ากับ 1.2 ล้านบาท)
- 6) บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล 0.6 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 976.7 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 41.2 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 366.7 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 77.9 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 609.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 36.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.4 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 0.5 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 9.1 ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ ลดลง 15.8 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ลดลง 20.1 ล้านบาท

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 16.3 ล้านบาท



หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง 41.9 ล้านบาท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 35.0 ล้านบาท

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เพิ่มขึ้น 1.2 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ขาดทุนจากผลประกอบการของบริษัทในงวดเก้าเดือนของปี 2560 จำนวน 15.9 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงสุทธิ ลดลงจากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวนเงิน 0.5 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 23.6 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	13.5	ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	-11.2	ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ ลดลง	18.3	ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	-2.6	ล้านบาท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง	34.7	ล้านบาท
- จ่ายดอกเบี้ย	-7.0	ล้านบาท
- จ่ายภาษีเงินได้	-0.2	ล้านบาท

2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 0.5 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	20.5	ล้านบาท
- ซื้ออุปกรณ์	-3.2	ล้านบาท
- ต้นทุนสวนยางพารา เพิ่มขึ้น	2.2	ล้านบาท

3. กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิจากการจัดหาเงิน จำนวน 8.0 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น		
จากสถาบันการเงิน ลดลง	41.9	ล้านบาท
- ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-0.9	ล้านบาท
- จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-1.7	ล้านบาท
- เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ เพิ่มขึ้น	52.5	ล้านบาท

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไวยุย ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ