



วันที่ 14 พฤษภาคม 2561

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 1/2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งงบการเงิน ไตรมาสที่ 1/2561 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 1/2561 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 1/2560 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 1/2561 ของบริษัท มีผลขาดทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 21.5 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 9.4 ล้านบาท บริษัทมีผลขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 1.22 บาท และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เท่ากับ 31.97 บาท

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

1) รายได้จากการขายจำนวน 148.7 ล้านบาท ลดลง 20 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11.9 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเกิดจากยอดขายที่ส่งออกไปต่างประเทศที่ลดลงและอัตราแลกเปลี่ยน

2) ต้นทุนขายลดลง 8.0 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่ลดลง โดยอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขายเท่ากับร้อยละ 97.2 ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 4.2 ล้านบาท

3) ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 0.7 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีค่าใช้จ่ายในการขายและในไตรมาสที่ 1/2561 เท่ากับ 26.8 ล้านบาท

4) ต้นทุนทางการเงินลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 0.5 ล้านบาท เนื่องจากดอกเบี้ยจ่ายที่ลดลง

5) บริษัทบันทึกส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 1.1 ล้านบาท (1/2560 เท่ากับ 0.1 ล้านบาท)

6) บริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้นิติบุคคล 0.08 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 922.9 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 17.9 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 359.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อน 3.7 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 563.5 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 21.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 3.82 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 12.3 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 1.7 ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ ลดลง 0.6 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทร่วม เพิ่มขึ้น 1.2 ล้านบาท



ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 5.0 ล้านบาท

หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 2.7 ล้านบาท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ลดลง 0.02 ล้านบาท

ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น 0.8 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ขาดทุนจากผลประกอบการของบริษัทในงวดสามเดือนของปี 2561 จำนวน 21.5 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนเงิน 12.3 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 13.4 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
 - ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง
 ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน -12.5 ล้านบาท
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 1.8 ล้านบาท
 - ลินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น -0.2 ล้านบาท
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 0.3 ล้านบาท
 - จ่ายดอกเบี้ย -2.1 ล้านบาท
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 1.0 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
 - ซื้ออุปกรณ์ -1.0 ล้านบาท
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิจากการจัดหาเงิน จำนวน 2.1 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
 - เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น
 จากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 2.7 ล้านบาท
 - ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว -0.3 ล้านบาท
 - จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน -0.3 ล้านบาท

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไวยุย ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ