



วันที่ 13 พฤศจิกายน 2561

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งงบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 3/2561 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2560 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

#### ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2561 ของบริษัท มีผลกำไรสุทธิเป็นจำนวนเงิน 21.99 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิจำนวน 1.66 ล้านบาท บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นเท่ากับ 1.25 บาท และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 เท่ากับ 32.80 บาท

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

- 1) รายได้จากการขายจำนวน 232.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.77 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.29 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเกิดจากยอดขายที่ส่งออกไปต่างประเทศเพิ่มขึ้น
- 2) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 2.98 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น โดยอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขายเท่ากับร้อยละ 78.39 ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 50.26 ล้านบาท
- 3) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 1.89 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 10.38 ล้านบาท (3/2560 เท่ากับ 12.27 ล้านบาท)
- 4) บริษัทบันทึกส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 2.08 ล้านบาท (3/2560 ขาดทุนเท่ากับ 0.97 ล้านบาท)

#### งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 967.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อน 26.15 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 388.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อน 33.09 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 578.07 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 6.94 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.19 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้



สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น	5.36	ล้านบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	11.15	ล้านบาท
สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น	19.11	ล้านบาท
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	11.42	ล้านบาท
เงินลงทุนในบริษัทร่วม ลดลง	(9.93)	ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง	(11.26)	ล้านบาท
<u>หนี้สิน</u>		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	29.04	ล้านบาท
หนี้สินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	1.24	ล้านบาท
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น	2.44	ล้านบาท
<u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u>		
ขาดทุนจากผลประกอบการของบริษัท ในงวดเก้าเดือน	(6.94)	ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวนเงิน 5.36 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 0.54 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
  - เงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง  
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 19.56 ล้านบาท
  - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (10.93) ล้านบาท
  - สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น (19.85) ล้านบาท
  - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น (11.11) ล้านบาท
  - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 28.26 ล้านบาท
  - จ่ายชำระดอกเบี้ย (6.56) ล้านบาท
2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิได้มา จำนวน 6.26 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
  - เงินปันผลจากบริษัทร่วม 13.64 ล้านบาท
  - เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์ (5.78) ล้านบาท
  - ตีบทุนสวนยางพารา (1.33) ล้านบาท



3. กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 0.36 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
- |  |        |         |
|--|--------|---------|
| - เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น |        |         |
| จากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น               | 0.89   | ล้านบาท |
| - จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว           | (0.90) | ล้านบาท |
| - จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน     | (0.34) | ล้านบาท |

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไฉยุย ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ