



วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู๊ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำส่งงบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 3/2564 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2563 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2564 ของบริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 1.40 ล้านบาท ลดลง 12.21 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิจำนวน 10.81 ล้านบาท บริษัทมีผลขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 0.08 บาท (2563 กำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.61 บาท) และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เท่ากับ 61.83 บาท (ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 เท่ากับ 61.07 บาท)

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

1) รายได้จากการขายจำนวน 156.78 ล้านบาท ลดลง 17.52 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.05 จากปีก่อน (2563 เท่ากับ 174.30 ล้านบาท) สาเหตุหลักมาจากยอดขายต่างประเทศลดลง 19.89 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.25 เนื่องจากประสบปัญหาการขาดแคลนผู้คอนเทนเนอร์ ส่งผลให้การรับรู้รายได้จากการขายต่างประเทศไม่เป็นไปตามแผนการส่งออก

2) ต้นทุนขายลดลง 8.41 ล้านบาท ผันแปรตามยอดขายที่ลดลง และผลกระทบของมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาของรัฐบาล อัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขายเท่ากับร้อยละ 87.84 (2563 เท่ากับ ร้อยละ 83.83) ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 19.07 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน ร้อยละ 32.33

3) รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 1.46 ล้านบาท (ร้อยละ 27.14) โดยมีรายได้อื่นเท่ากับ 6.82 ล้านบาท (2563 เท่ากับ 5.36 ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 1,470.07 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 16.42 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 380.42 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 30.85 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 1,089.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 14.42 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.34 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง	(7.51)	ล้านบาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง	(1.74)	ล้านบาท
สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น	13.23	ล้านบาท
เงินลงทุนในบริษัทร่วม ลดลง	(5.59)	ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง	(13.76)	ล้านบาท
ต้นทุนสวนยางพารา เพิ่มขึ้น	1.03	ล้านบาท



หนี้สิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น

จากสถาบันการเงิน ลดลง	(30.00)	ล้านบาท
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	2.16	ล้านบาท
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	4.17	ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

กำไรจากผลประกอบการของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือน	14.42	ล้านบาท
--	-------	---------

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 7.51 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิได้มา จำนวน 24.90 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
 - เงินสดจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน 34.29 ล้านบาท
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 2.12 ล้านบาท
 - สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น (13.01) ล้านบาท
 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 4.28 ล้านบาท
 - จ่ายชำระดอกเบี้ยเงินกู้ (2.53) ล้านบาท
2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิได้มา จำนวน 5.84 ล้านบาท มีรายการสำคัญดังนี้
 - รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม 10.23 ล้านบาท
3. กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 38.24 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้
 - จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น (30.00) ล้านบาท
 - จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว (7.06) ล้านบาท

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไฉยุ ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่ปฏิบัติการ