



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการประจำไตรมาสที่ 3 ปี 2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### ภาพรวมผลการดำเนินงาน

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในไตรมาส 3/2566 ขยายตัวจากไตรมาสก่อนหน้า ตามการบริโภคภาคเอกชนและภาคบริการที่ปรับดีขึ้นตามจำนวนนักท่องเที่ยวไทยและต่างชาติที่เดินทางเข้าเดินทางเข้าไทยแล้วกว่า 7.1 ล้านคน เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 2 ที่ 6.4 ล้านคน และตั้งแต่ต้นปีจนถึงเดือน ก.ย. 2566 พบว่า มีนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าไทยแล้วกว่า 20 ล้านคน ขณะที่มูลค่าการส่งออกขยายตัว 1.1% จากไตรมาสก่อนหน้า สอดคล้องกับการผลิตภาคอุตสาหกรรมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น จากการส่งออกยานยนต์ไปอาเซียน ตะวันออกกลาง และสหรัฐฯ เป็นต้น

มูลค่าการส่งออกสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร หดตัวร้อยละ 9.6 (YoY) หดตัวต่อเนื่อง 3 เดือน โดยสินค้าเกษตร หดตัวร้อยละ 7.7 และสินค้าอุตสาหกรรมเกษตร หดตัวร้อยละ 11.8 แต่ยังมีสินค้าสำคัญที่ขยายตัว ได้แก่ ผลไม้สด แช่เย็น แช่แข็ง และแห้ง ขยายตัวร้อยละ 5.3 ขยายตัวต่อเนื่อง 2 เดือน ผักกระป๋องและผักแปรรูป ขยายตัวร้อยละ 17.2 ขยายตัวต่อเนื่อง

เศรษฐกิจญี่ปุ่นซึ่งเป็นคู่ค้าหลักสำคัญของบริษัท ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 เป็นไตรมาสที่มีการฟื้นตัวอย่างช้าลงจากการแพร่ระบาดของโควิด-19 และการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ตามข้อมูลจากสถาบันการเงินนานาชาติ เศรษฐกิจญี่ปุ่นในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 มีการเติบโต 4.9% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่แล้ว (QoQ) และ 5.9% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันในปีก่อน (YoY) เป็นการเติบโตที่สูงขึ้นจากไตรมาสที่ 2 ปี 2566 ที่มีการเติบโต 4.6% (QoQ) และ 5.4% (YoY) 1 ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 เชื่อว่าการส่งออกของไทยไปยังญี่ปุ่นจะยังคงขยายตัวอย่างมีความหมาย เพราะการผลิตและการบริโภคในญี่ปุ่นจะเพิ่มขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อีกทั้งการส่งออกของญี่ปุ่นไปยังประเทศอื่น ๆ ที่เป็นคู่ค้าหลักของไทย เช่น สหรัฐอเมริกา จีน และเกาหลีใต้ จะเพิ่มขึ้นด้วย ทำให้ไทยสามารถส่งออกสินค้าที่เป็นชิ้นส่วนหรือวัตถุดิบให้กับญี่ปุ่นได้มากขึ้น แต่ทั้งนี้ต้องพิจารณาควบคู่ไปกับสถานการณ์ค่าเงินเยนของญี่ปุ่น ซึ่งได้ลดต่ำสู่ระดับ 150 เยนต่อดอลลาร์ อาจเป็นผลให้ต้นทุนการนำเข้าสินค้าของญี่ปุ่นสูงขึ้นตาม

สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเหรียญสหรัฐมีแนวโน้มผันผวนในทิศทางอ่อนค่า โดยอัตรากลางแลกเปลี่ยนอ้างอิงเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐในไตรมาส 3 ปี 2566 อยู่ที่ 35.33 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ เมื่อเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2566 ที่ 36.64 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ หรืออ่อนค่าลงประมาณ 1.94% และแข็งค่าขึ้นประมาณ 3.07% เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2565 อย่างไรก็ตาม โดยอัตราแลกเปลี่ยนยังคงมีความผันผวนตามการคาดการณ์การดำเนินนโยบายการเงินของธนาคารกลางสหรัฐฯ และการสงครามระหว่างอิสราเอล-ปาเลสไตน์



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

บริษัทมีรายได้รวมจากการขายตามงบการเงินรวมในไตรมาสที่ 3/2566 จำนวน 308.27 ลดลงจำนวน 37.36 ล้านบาท ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดขายในไตรมาส 2 ปี 2566 ที่มีมูลค่า 345.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 30.81 จากปริมาณขายสินค้าที่เพิ่มขึ้นลดลงตามฤดูกาลคำสั่งซื้อ ต้นทุนขายต่อหน่วยเฉลี่ยปรับตัวลดลง จากค่าไฟฟ้าที่ลดลงจากการใช้กระแสไฟฟ้าที่ผลิตจาก Solar Rooftop ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรขั้นต้น 64.32 ล้านบาท คิดเป็นอัตราร้อยละ 20.86 เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.36 จากไตรมาสก่อน อย่างไรก็ตามบริษัทมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 1.99 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับ ผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในไตรมาส 2 ปี 2566 ที่ 4.71 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่ปรับตัวลดลงมาจากค่าขนส่งสินค้า, ค่าโฆษณาและค่าระวางเรือลดลง ส่งผลให้บริษัท มีผลกำไรสุทธิ 82.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากผลกำไรในไตรมาสก่อน 70.59 ล้านบาท

กำไรสุทธิของบริษัทในไตรมาส 3 ปี 2566 มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ 584 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน และเพิ่มขึ้นร้อยละ 659 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าเพิ่มขึ้นจากการขายต่างประเทศและในประเทศ และอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่ยังคงอ่อนค่าอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงจากกิจกรรมของบริษัทและบริษัทย่อย ค่าขนส่งและค่าระวางเรือปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับปีก่อน และกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ของเงินลงทุนบริษัทย่อย ในไตรมาส 3 ปี 2566

ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจของบริษัท ในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 มีดังต่อไปนี้

1. สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่เงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ และค่าเงินเยนมีแนวโน้มอ่อนค่าเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจโลกอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการนำเข้าสินค้าของคู่ค้าที่เพิ่มขึ้น
2. ปรากฏการณ์เอลนีโญที่เริ่มต้นมาตั้งแต่เดือนพฤษภาคม ทำให้ประเทศไทยมีปริมาณฝนตกน้อยกว่าค่าเฉลี่ยปกติ อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณและคุณภาพของผลผลิตทางการเกษตรในช่วงครึ่งปีหลัง
3. สงครามระหว่างอิสราเอล-ปาเลสไตน์ ยังคงจะมีความยืดเยื้อกันอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ต้นทุนค่าปุ๋ยและเคมีภัณฑ์ทางการเกษตรและปัญหาราคาปุ๋ยที่ปรับตัวสูงขึ้นก่อนหน้านี้ อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการเพาะปลูกและอาจทำให้ต้นทุนการนำเข้าของสินค้าของการเกษตรสูงขึ้นตามไปด้วย
4. ค่าไฟฟ้าซึ่งเป็นต้นทุนการผลิตที่สำคัญยังคงปรับตัวสูงขึ้นจากสถานการณ์ราคาน้ำมันโลก รวมถึงราคาน้ำมันที่เป็นปัจจัยสำคัญของต้นทุนการผลิตก็ปรับตัวสูงขึ้นด้วยเช่นกัน



0107537000513

**บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)**

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

**CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.**

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

**สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน****โครงสร้างรายได้****1. รายได้จากการขาย**

แหล่งที่มาของรายได้หลักยังคงมาจากการขายสินค้าประเภทพืชผักแช่เยือกแข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง และผักรวมแช่แข็ง โดยรายได้จากการขายตามงบการเงินจำแนกตามโครงสร้างการขายได้ดังนี้

รายได้	มูลค่า (ล้านบาท)			เพิ่มขึ้น (ลดลง)		มูลค่า (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ไตรมาส 3 ปี 2565	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 3 ปี 2566	% QoQ	% YoY	เก้าเดือน 2565	เก้าเดือน 2566	% YTD
รายได้จากการขายต่างประเทศ	305.09	327.11	289.11	-11.62	-5.24	934.08	874.86	-6.34
รายได้จากการขายในประเทศ	21.14	18.52	19.16	3.46	-9.37	49.61	57.83	16.57
รายได้รวมจากการขาย	326.23	345.63	308.27	22.35	-5.51	983.69	932.69	-5.18

ในไตรมาส 3 ปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 308.27 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นรายได้จากการขายต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 93.78 ของรายได้รวมจากการขาย ลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.86 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน และบริษัทมีรายได้จากการขายในประเทศในไตรมาส 3 ปี 2566 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 6.22 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากอัตราส่วนรายได้จากการขายในประเทศในไตรมาสก่อน ที่ร้อยละ 0.86

รายได้รวมจากการขายในไตรมาส 3 ปี 2566 เทียบกับรายได้รวมจากการขายในไตรมาส 3 ปี 2565 ที่มีมูลค่า 983.69 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 5.18 อันเป็นผลมาจากปริมาณขายต่างประเทศที่ลดลงเนื่องจากในไตรมาส 3 ของปี 2566 เป็นช่วงที่การเติบโตทางเศรษฐกิจในประเทศคู่ค้าหลักที่สำคัญเกิดการชะลอตัว ส่งผลต่อปริมาณในการสั่งซื้อสินค้า

**2. รายได้อื่น**

ในไตรมาส 3 ปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 3.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้อื่นในไตรมาส 2 ปี 2566 ที่ 0.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.19 ซึ่งไม่มีปัจจัยที่เป็นนัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลง



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

## ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทในไตรมาส 3 ปี 2566 มีมูลค่า 243.96 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15.98 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2566 ซึ่งมีมูลค่า 290.36 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากปัจจัยดังนี้

- ปริมาณขายสินค้าต่างประเทศที่ลดลงจากไตรมาสก่อน
- ต้นทุนสโห้ยการผลิตต่อหน่วยลดลง เมื่อเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2566 จากปริมาณการผลิตที่ลดลง รวมถึงต้นทุนค่าไฟฟ้าที่มีการนำไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์เข้ามาทดแทนการใช้ไฟฟ้า

## ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 3 ปี 2566 เท่ากับ 46.73 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาส 2 ปี 2566 ที่ 52.48 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11 โดยมีปัจจัยหลักมาจากค่าขนส่งสินค้า และค่าระวางเรือต่างประเทศที่ลดลง

## อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาส 3 ปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 20.86 จากร้อยละ 15.99 ในไตรมาส 2 ปี 2566 และมีอัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในไตรมาส 2 ปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 26.81 จากอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ 3.09 ในไตรมาส 2 ปี 2566 อันเป็นผลมาจากต้นทุนการผลิตที่ลดลง การปรับปรุงอุปกรณ์และกระบวนการผลิตที่ใช้ไขมันเตาลดลง และอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่อ่อนค่าอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งมีการรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จากบริษัทย่อยเป็นจำนวน 59.83 ล้านบาท

## กำไรสุทธิ

บริษัทมีผลกำไรสุทธิในไตรมาส 3 ปี 2566 เท่ากับ 82.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 584 เมื่อเทียบกับผลกำไรสุทธิในไตรมาส 2 ปี 2566 ที่ 12.07 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 26.81 เทียบกับอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 3.49 ในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปมากกว่าร้อยละ 20 โดยมีสาเหตุหลักจากปัจจัยเรื่องต้นทุนค่าระวางเรือมีการปรับตัวลดลง, ค่าบรรจุภัณฑ์, ค่าฝากแช่, ค่าน้ำมันเตาที่ลดลง และอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทที่อ่อนค่าอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและส่งเสริมการขายสินค้าสำเร็จรูปในตราสินค้าของบริษัทลดลง อีกทั้งมีการรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จากบริษัทย่อย ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิสูงขึ้น



0107537000513

## บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

## ตารางสรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

	ล้านบาท			เพิ่มขึ้น (ลดลง)		ล้านบาท		เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	ไตรมาส 3 ปี	ไตรมาส 2 ปี	ไตรมาส 3 ปี	% QoQ	% YoY	เก้าเดือน 2565	เก้าเดือน 2566	% YTD
	2565	2566	2566					
รายได้จากการขาย	326.23	345.63	308.27	-10.81	-5.51	1,045.93	936.40	-10.47
ต้นทุนขาย	268.71	290.36	243.96	-15.98	-9.21	850.42	773.52	-9.04
กำไรขั้นต้น	57.52	55.27	64.32	16.36	11.81	195.51	162.88	-16.69
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	-16.89	4.71	1.99	-57.80	-111.76	-24.60	18.08	-173.50
รายได้อื่น	3.19	3.18	3.22	1.19	0.94	8.27	11.85	43.29
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	0.00	0.00	59.83			0.00	59.83	
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	55.91	52.48	46.73	-10.95	-16.42	177.22	157.73	-11.00
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักต้นทุน ทางการเงินและภาษี	-12.09	10.68	82.61	673.67	-783.06	1.95	94.91	4759.14
ต้นทุนทางการเงิน	1.95	0.58	0.35	-38.73	-81.86	4.80	4.66	-2.80
ภาษีเงินได้	0.78	1.26	0.12	-90.74	-85.05	9.72	0.06	-99.34
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	-14.77	12.07	82.66	584.80	-659.58	-12.37	91.59	-840.57
กำไรสุทธิก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อม และค่าตัดจำหน่าย	11.00	33.63	107.75	220.36	879.21	70.35	164.52	133.88
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	-7.29	79.45	40.37	-49.19	-654.03	16.07	156.57	874.09
กำไรต่อหุ้น (บาท)	-0.02	0.04	0.17					
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.32	3.30	3.48					



0107537000513

**บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)**

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

**CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.**

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

**อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ**

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ไตรมาส 3 ปี 2565	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 3 ปี 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.80	3.12	6.95
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (เท่า)	0.62	1.06	1.79
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	17.63	15.99	20.86
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	-3.71	3.09	26.80
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	-4.53	3.49	26.81
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	-1.17	0.96	6.23
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	-0.92	0.74	10.80
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.34	0.31	0.16

**ฐานะทางการเงินของบริษัท****สินทรัพย์**

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มูลค่า 1,531.36 ล้านบาท ลดลงจากสินทรัพย์รวมในไตรมาสก่อนที่ 1,647.11 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.03 โดยมีปัจจัยหลักจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 107.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.36 และสินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์ลดลง 2.44 ล้าน ลดลงร้อยละ 94.01 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน โดยบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อลูกหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน ในปีที่ผ่านมาลูกหนี้ส่วนใหญ่ของบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดระยะเวลา

**หนี้สิน**

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มูลค่า 204.37 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสก่อน 183.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.37 โดยมีปัจจัยหลักจากการชำระหนี้ให้สถาบันการเงินของบริษัทน้อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและมีภาระผูกพันด้านหนี้สินนอกเหนือจากภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ประกอบไปด้วย

- กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อลิขสิทธิ์ในการใช้โปรแกรมและสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาในการออกแบบระบบดังกล่าว โดยกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.31 ล้านบาท
- กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันกลุ่มบริษัทต่อหน่วยงานราชการเป็นจำนวนเงิน 9.47 ล้านบาท



0107537000513

**บริษัท เชียงใหม่ฟรozenฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)**

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

**CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.**

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

- กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับการจ้างผู้รับเหมาสำหรับติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และติดตั้งเครื่องจักรเป็นจำนวนเงิน 14.79 ล้านบาท

บริษัทสามารถชำระหนี้สินในงบดุลและจากภาระผูกพันดังกล่าวได้เนื่องจากการมีสภาพคล่องที่เพียงพอ โดยในไตรมาส 3 ปี 2566 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 6.95 เท่า และอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว 1.79 เท่า จากปริมาณสินทรัพย์ที่ส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 1,326.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสล่าสุด 68.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.42 โดยบริษัทมีผลกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร 852.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 66.59 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2565 คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.48 อันเนื่องมาจากบริษัทมีการรับรู้ผลกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ในบริษัท ชิโน-ไทย ฟริช แอนด์ ดราย จำกัด และบริษัทมีองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นการบันทึกการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดมูลค่า 26.04 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน

#### กระแสเงินสดและโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีกระแสเงินสดได้มาจากการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2566 จำนวน 156.57 ล้านบาท เทียบกับกระแสเงินสดใช้ไปการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 จำนวน 16.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 92.84 ล้านบาท เนื่องมาจากยอดขายที่สูงขึ้นจากปริมาณขายและการปรับขึ้นราคาสินค้าเพื่อสะท้อนต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้น รวมถึงค่าเงินบาทที่อ่อนค่าเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในไตรมาส 3 ปี 2566 ที่ 6.95 เท่า เพิ่มขึ้นจาก 3.12 เท่าในไตรมาส 2 ปี 2566 จากการลดลงของหนี้สินหมุนเวียนโดยรวม อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทยังคงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ซึ่งมีอัตราส่วนร้อยละ 54.53 ในขณะที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเพียงร้อยละ 7.85 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้า จึงถือได้ว่ามีสภาพคล่องที่เพียงพอ

บริษัทมีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงเป็น 0.16 เท่า เทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่ 0.34 เท่า



0107537000513

## บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเฟนฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

149/34 ซอยแองโกลพลาซ่า ถนนสุรวงศ์ แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

CHIANGMAI FROZEN FOODS PUBLIC COMPANY LIMITED.

149/34 Soi Anglo Plaza Surawongse Rd., Suriyawongse, Bangrak, Bangkok 10500 Thailand

Tel : (662) 634-0061-4, 238-4091 Fax ; (662) 238-4090

## ตารางสรุปฐานะทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	มูลค่า (ล้านบาท)			เพิ่มขึ้น (ลดลง)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ไตรมาส 3 ปี 2565	ไตรมาส 2 ปี 2566	ไตรมาส 3 ปี 2566	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
				QoQ	QoQ	YoY	YoY
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	204.19	322.90	215.17	-107.73	-33.36	10.98	5.38
สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	41.78	0.00	0.00	0.00	0.00	-41.78	-100.00
ลูกหนี้รวม	155.49	235.57	191.79	-43.78	-18.59	36.30	23.35
สินค้าคงเหลือ	518.73	386.54	428.17	41.64	10.77	-90.55	-17.46
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	0.00	2.59	0.16	-2.44	-94.01	0.16	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	920.19	947.60	835.29	-112.32	-11.85	-84.90	-9.23
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	681.74	640.12	632.73	-7.39	-1.15	-49.01	-7.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	89.85	59.38	63.34	3.96	6.67	-26.51	-29.50
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	771.59	699.51	696.07	-3.43	-0.49	-75.52	-9.79
สินทรัพย์รวม	1,691.78	1,647.11	1,531.36	-115.75	-7.03	-160.42	-9.48
หนี้สินหมุนเวียน	328.86	303.65	120.20	-183.45	-60.41	-208.66	-63.45
หนี้สินไม่หมุนเวียน	97.67	84.70	84.70	0.00	0.00	-12.96	-13.27
หนี้สินรวม	426.53	388.36	204.91	-183.45	-47.24	-221.62	-51.96
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,265.25	1,258.75	1,326.99	68.23	5.42	61.74	4.88

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

- นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์ -

กรรมการผู้จัดการ