



วันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาสที่ 3/2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ขอนำเสนองบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ซึ่งผ่านการสอบทานและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

ผลการดำเนินงาน ในไตรมาสที่ 3/2566 เปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3/2565 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สรุปมีสาระสำคัญ ดังนี้

#### ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ขอเรียนว่า งบการเงิน ไตรมาสที่ 3/2566 มีผลกำไรสุทธิเป็นจำนวนเงิน 25.95 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 14.83 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิจำนวน 11.12 ล้านบาท บริษัทมีผลกำไรต่อหุ้นเท่ากับ 1.47 บาท (2565 กำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.63 บาท) และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 70.63 บาท (ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 67.92 บาท)

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

- 1) รายได้จากการขายจำนวน 210.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.70 (2565 เท่ากับ 204.81 ล้านบาท)
- 2) ต้นทุนขายลดลง 12.84 ล้านบาท โดยอัตราส่วนต้นทุนขายต่อยอดขาย เท่ากับร้อยละ 75.12 (2565 เท่ากับ ร้อยละ 83.41) ทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้น 52.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 54.07
- 3) ต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 13.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.47 (2565 เท่ากับ 9.88 ล้านบาท)
- 4) บริษัทบันทึกส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 4.65 ล้านบาท (2565 ส่วนแบ่งกำไรเท่ากับ 1.91 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 2.74 ล้านบาท
- 5) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 5.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.38 ล้านบาท (2565 รายได้ภาษีเงินได้ 0.01 ล้านบาท)

#### งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 1,639.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 66.63 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 394.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 24.55 ล้านบาท และ ส่วนของผู้ถือหุ้น 1,244.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 42.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.50 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

#### สินทรัพย์

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 16.97 ล้านบาท จากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลง 6.42 ล้านบาท จากการดำเนินงานปกติ



- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ลดลง 1.72 ล้านบาท เนื่องจากไตรมาส 3/2566 บริษัทมีผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของตราสารอนุพันธ์ จำนวน 2.54 ล้านบาท (ณ สิ้นปี 2565 ผลกำไร 1.72 ล้านบาท)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 9.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97.14
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ลดลง 17.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.83

#### หนี้สิน

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ลดลง 21.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 จากการชำระคืนเงินกู้ยืม
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 18.93 ล้านบาท จากการดำเนินงานปกติ
- หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 2.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00 เนื่องจากรับรู้ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของตราสารอนุพันธ์
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย เพิ่มขึ้น 4.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 100.00
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 22.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 159.02 จากการเบิกเงินกู้จำนวน 32.00 ล้านบาท โดยมีเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี จำนวน 17.02 ล้านบาท

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

- ขาดทุนสะสมลดลง 42.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 150.16 จากกำไรจากผลประกอบการ ประจำปีไตรมาส 3/2566

#### งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 16.97 ล้านบาท รายละเอียดดังนี้

- บริษัทมีกระแสเงินสดรับสุทธิจากผลประกอบการของบริษัท จำนวน 59.36 ล้านบาท
- เงินสดใช้ไปในการลงทุนสินทรัพย์ จำนวน 41.60 ล้านบาท
- เงินปันผลรับ จำนวน 8.18 ล้านบาท
- จ่ายชำระเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน จำนวน 31.05 ล้านบาท
- รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 32.00 ล้านบาท

จึงเรียนชี้แจงมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวไวยุ ลี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร