

บริษัท เชียงใหม่ฟรอนท์พาส จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

บริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

		บาท	
		31 มีนาคม 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์	หมายเหตุ		
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		160,885,766	180,330,606
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	191,515,905	191,211,768
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	130,490,353	109,318,368
ลูกหนี้ชาวไร่	9	4,696,941	17,672,477
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	10	13,600,000	13,600,000
สินค้าคงเหลือ	11	532,892,655	499,857,102
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	24	43,139	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,034,124,759	1,011,990,321
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	37,500,000	37,500,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	22,128,578	22,128,578
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	416,759,894	425,475,538
เงินมัดจำค่าเช่าที่ดิน	15	25,358,949	25,358,949
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน- โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16	9,378,016	9,689,452
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	22	28,959,340	15,032,523
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,164,611	2,093,845
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		542,249,388	537,278,885
รวมสินทรัพย์		1,576,374,147	1,549,269,206

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	บาท	
		31 มีนาคม 2563 (ไม่ได้ตรวจสอบ)	31 ธันวาคม 2562 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	57,196,727	54,728,044
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	19	1,596,926	1,575,033
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		11,169,588	8,271,865
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	24	65,623,135	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,779,977	3,568,978
รวมหนี้สินหมุนเวียน		138,366,353	68,143,920
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	1,523,387	1,931,063
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	68,843,390	69,323,939
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		70,366,777	71,255,002
รวมหนี้สิน		208,733,130	139,398,922
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น - มูลค่าหุ้นละ 1 บาท			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น		381,145,725	381,145,725
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 381,145,725 หุ้น		381,145,725	381,145,725
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		68,000,000	68,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรเพื่อทุนสำรองตามกฎหมาย		38,115,000	38,115,000
ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร		927,912,077	922,609,559
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(47,531,785)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,367,641,017	1,409,870,284
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,576,374,147	1,549,269,206

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โปรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	หมายเหตุ	บาท	
		2563	2562
รายได้จากการขาย	21	299,100,841	273,067,185
ต้นทุนขาย		(262,723,647)	(250,546,652)
กำไรขั้นต้น		36,377,194	22,520,533
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		641,733	2,496,102
ดอกเบี้ยรับ		540,263	629,117
รายได้จากการลงทุน		302,132	134,514
รายได้อื่น		2,045,738	2,306,474
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		39,907,060	28,086,740
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(17,768,380)	(16,567,934)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(19,366,372)	(20,708,183)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		2,772,308	(9,189,377)
ต้นทุนทางการเงิน		(45,198)	(50,243)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		2,727,110	(9,239,620)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(171,163)	(104,306)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		2,555,947	(9,343,926)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด			
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์			
สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด		(73,551,363)	-
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	22	14,710,273	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(58,841,090)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(56,285,143)	(9,343,926)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		0.01	(0.02)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เรียงไหมไฟร์เซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

บาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
					กำไรสะสม	การเปลี่ยนแปลงในมูลค่า ยุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ สำหรับการป้องกันความเสี่ยง ในกระแสเงินสด	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	381,145,725	68,000,000	38,115,000	937,450,924	-	-	1,424,711,649
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(9,343,926)	-	-	(9,343,926)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	381,145,725	68,000,000	38,115,000	928,106,998	-	-	1,415,367,723
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	381,145,725	68,000,000	38,115,000	922,609,559	-	-	1,409,870,284
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	2,746,571	11,309,305	-	14,055,876
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 - หลังปรับปรุง	381,145,725	68,000,000	38,115,000	925,356,130	11,309,305	-	1,423,926,160
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,555,947	-	-	2,555,947
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อนสำหรับงวด	-	-	-	-	(58,841,090)	-	(58,841,090)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,555,947	(58,841,090)	-	(56,285,143)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	381,145,725	68,000,000	38,115,000	927,912,077	(47,531,785)	-	1,367,641,017

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,727,110	(9,239,620)
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1,316,893)	(244,896)
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า(กลับรายการ)	4,836,775	(954,875)
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(302,132)	(134,514)
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินและการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	(25,890)	(58,291)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	16,863,088	13,781,165
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,139,451	1,154,961
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	9,598,478	-
ดอกเบี้ยรับ	(540,263)	(629,117)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	45,198	50,243
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	33,024,922	3,725,056
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(19,594,068)	20,897,846
ลูกหนี้ชาวไร่	12,975,536	231,711
สินค้าคงเหลือ	(37,872,328)	2,595,506
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(70,766)	(142,943)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	667,021	(17,204,503)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(789,000)	(54,062)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(1,620,000)	(587,100)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(13,278,683)	9,461,511
จ่ายภาษีเงินได้	(3,954)	(5,592)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(13,282,637)	9,455,919

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(2,005)	(5)
ดอกเบี้ยรับ	279,238	1,289,661
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	-	(13,600,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	28,928	80,421
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6,037,383)	(23,707,741)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(207,600)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(5,731,222)	(36,145,264)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
จ่ายดอกเบี้ย	(45,198)	(50,243)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(385,783)	(471,439)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(430,981)	(521,682)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(19,444,840)	(27,211,027)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	180,330,606	122,346,682
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	160,885,766	95,135,655
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่มีใช้เงินสด		
ซื้ออุปกรณ์โดยบันทึกหนี้สินสัญญาเช่า	-	2,377,378
ซื้ออุปกรณ์โดยบันทึกเจ้าหนี้อื่น	1,801,662	247,499
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้		