



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 13 พฤษภาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ประจำปีไตรมาสที่ 1 ปี 2564

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมผลการดำเนินงาน

ในช่วงไตรมาสที่ 1 ปี 2564 สถานการณ์เศรษฐกิจโลกมีแนวโน้มฟื้นตัวได้แข็งแกร่งมากขึ้น แต่จะมีความแตกต่างกันระหว่างประเทศต่างๆ ตามความเร็วของการฉีดวัคซีน COVID-19 และขนาดของมาตรการภาครัฐในการกระตุ้นเศรษฐกิจ สถานการณ์เศรษฐกิจประเทศไทย เริ่มกลับมาฟื้นตัวจากการส่งออก สะท้อนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลก แต่ภาคการท่องเที่ยวยังมีแนวโน้มฟื้นตัวช้า การระบาดระลอกใหม่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยในไตรมาส 1 น้อยกว่าการระบาดรอบแรกในช่วงปีก่อน จากมาตรการควบคุมโรคที่เฉพาะเจาะจงมากขึ้น

สถานการณ์เศรษฐกิจของคู่ค้าที่สำคัญคือประเทศญี่ปุ่นในไตรมาส 1 ปี 2564 ยังพบว่า การระบาดระลอกใหม่ทำให้ภาวะเศรษฐกิจได้รับผลกระทบจากการประกาศภาวะฉุกเฉินในบางเมือง เนื่องจากอัตราผู้ติดเชื้อใหม่ยังไม่ลดลง แม้การแข่งขันกีฬา Olympic จะถูกกำหนดในเดือนกรกฎาคมนี้ แต่ยังคงมีเสียงต่อต้านจากประชาชนที่ยังคงมีความกังวลเกี่ยวกับมาตรการป้องกันการแพร่ระบาด

สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเหรียญสหรัฐแข็งค่าเล็กน้อย การกลับมาระบาดของ COVID-19 ในไทยไม่ได้ส่งผลให้เงินบาทอ่อนค่าเหมือนการระบาดในรอบแรก โดยการระบาดรอบแรกส่งผลให้ค่าเงินบาทอ่อนค่าถึง 3.7% ในเดือนมีนาคม 2563 แต่หลังจากนั้นเงินบาทกลับมาแข็งค่าขึ้นต่อเนื่อง โดยนับจากสิ้นเดือนมีนาคมจนถึงสิ้นปี 2563 เงินบาทแข็งค่าถึง 9.3% โดยอัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิงเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐในไตรมาส 1 ปี 2564 อยู่ที่ 30.26 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ 31.29 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ

บริษัทมีรายได้รวมจากการขาย ลดลงเป็น 243.05 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดขายในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่มีมูลค่า 299.10 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 18.74 จากปริมาณขายสินค้าที่ลดลง เนื่องจากในไตรมาส 1 ของปี 2563 เป็นช่วงเริ่มต้นของการแพร่ระบาดของ COVID-19 ในญี่ปุ่นและสหรัฐอเมริกา ทำให้เกิดการเร่งซื้อสินค้าบริโภคเพื่อกักตุน รวมถึงอัตราแลกเปลี่ยนบาทที่ขายที่ลดลง อย่างไรก็ตามต้นทุนขายต่อหน่วยเฉลี่ยปรับตัวลดลงจากราคาผลผลิตที่รับซื้อมีราคาลดลงเนื่องจากปัญหาภัยแล้งในช่วงปลายปีที่แล้วคลี่คลายลง รวมถึงค่าไฟฟ้าที่ลดลงจากการใช้กระแสไฟฟ้าที่ผลิตจาก Solar Roof ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรขั้นต้น 26.79 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 26.37 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2564 ร้อยละ 11.02 ลดลงจากอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ร้อยละ 12.16 ประกอบกับผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนในไตรมาส 1 ปี 2564 ที่ 12.28 ล้านบาท เทียบกับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 0.64 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัท มีกำไรสุทธิ 2.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากผลกำไร 2.56 ล้านบาทในไตร



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

มาสดเดียวกันของปีก่อน อัตรากำไรสุทธิในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับร้อยละ 1.10 ซึ่งเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับอัตรากำไรสุทธิในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ร้อยละ 0.85

ปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 มีดังต่อไปนี้

1. สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ระลอกใหม่ที่เริ่มแพร่ระบาดไปในหลายประเทศทั่วโลก อาจทำให้เกิดภาวะเศรษฐกิจหดตัวอีกครั้ง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในประเทศคู่ค้าที่สำคัญของประเทศญี่ปุ่น รวมถึงมาตรการ Social Distancing เพื่อควบคุมการแพร่ระบาด ที่ทำให้อุปสงค์การบริโภคนอกบ้านอาจลดลง แต่การบริโภคภายในครัวเรือนอาจปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อทั้งในด้านบวกหรือลบต่อปริมาณการสั่งซื้อสินค้าโดยรวม อย่างไรก็ตามความเร็วในการฉีดวัคซีนให้กับประชากร รวมถึงมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจจากภาครัฐ อาจช่วยให้ภาวะเศรษฐกิจปรับตัวดีขึ้นได้ในช่วงไตรมาส 4
2. สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ที่เงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจโลก อาจส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท ในขณะที่ค่าเงินเยนมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนการนำเข้าสินค้าของคู่ค้าที่ลดลง
3. ภัยแล้งที่รุนแรงขึ้นตั้งแต่ต้นปี 2564 อาจส่งผลให้เกิดความเสียหายจากการเพาะปลูกมากขึ้น และส่งผลกระทบต่อต้นทุนวัตถุดิบให้ปรับตัวสูงขึ้น
4. ปัจจัยเรื่องตู้คอนเทนเนอร์ขนส่งสินค้าที่ขาดแคลน ส่งผลให้ค่าระวางเรือสูงขึ้น เป็นปัจจัยกดดันเรื่องต้นทุนค่าขนส่งสินค้า ซึ่งคาดว่าสถานการณ์นี้อาจยังคงอยู่ไปจนถึงช่วงกลางปี 2564

สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน

โครงสร้างรายได้

1. รายได้จากการขาย

แหล่งที่มาของรายได้หลักยังคงมาจากการขายสินค้าประเภทพืชผักแช่เยือกแข็ง เช่น ถั่วแระแช่แข็ง ถั่วแขกแช่แข็ง ข้าวโพดหวานแช่แข็ง ข้าวโพดฝักอ่อนแช่แข็ง และผักรวมแช่แข็ง โดยรายได้จากการขายตามงบการเงินจำแนกตามโครงสร้างการขายได้ดังนี้



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ 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

รายได้	มูลค่า (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ไตรมาส 1 ปี 2563	ไตรมาส 1 ปี 2564	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายต่างประเทศ	279.17	222.98	(56.18)	(20.12)
รายได้จากการขายในประเทศ	19.93	20.06	0.13	0.65
รายได้รวมจากการขาย	299.10	243.45	(56.05)	(18.74)

ในไตรมาส 1 ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 243.45 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็นรายได้จากการขายต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 91.59 ของรายได้รวมจากการขาย ลดลงจากสัดส่วนร้อยละ 93.33 ในไตรมาส 1 ปี 2563 โดยบริษัทมีรายได้จากการขายในประเทศในไตรมาส 1 ปี 2564 คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 8.24 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากอัตราส่วนรายได้จากการขายในประเทศในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ร้อยละ 6.66

รายได้รวมจากการขายในไตรมาส 1 ปี 2564 มีมูลค่า 243.45 ล้านบาท เมื่อเทียบกับรายได้รวมจากการขายในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่มีมูลค่า 299.10 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 18.74 อันเป็นผลมาจากปริมาณขายต่างประเทศที่ลดลงเนื่องจากในไตรมาส 1 ของปี 2563 เป็นช่วงเริ่มต้นของการแพร่ระบาดของ COVID-19 ในญี่ปุ่น และสหรัฐอเมริกา ทำให้เกิดการเร่งซื้อสินค้าบริโภคเพื่อกักตุน

2. รายได้อื่น

ในไตรมาส 1 ปี 2564 บริษัทมีรายได้อื่น 1.82 ล้านบาท ลดจากรายได้อื่นในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ 2.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 11.13 โดยมีสาเหตุหลักจากการขายเศษซากวัตถุดิบน้อยลง

ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายของบริษัทในไตรมาส 1 ปี 2564 มีมูลค่า 216.26 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.82 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 ซึ่งมีมูลค่า 262.72 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากปัจจัยดังนี้

- ปริมาณขายสินค้าต่างประเทศที่ลดลงขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน
- ต้นทุนโสหุ้ยการผลิตต่อหน่วยลดลง เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 จากต้นทุนค่าวัตถุดิบที่เป็นผลผลิตทางการเกษตร ที่ปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับผลผลิตในช่วงภาวะภัยแล้งในช่วงการเพาะปลูกในปีก่อน รวมถึงค่าไฟฟ้าที่ลดลงจากการใช้กระแสไฟฟ้าที่ผลิตจาก Solar Roof



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ 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

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับ 37.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ 37.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.46 โดยมีปัจจัยหลักจากค่าระวางเรือที่สูงขึ้นตั้งแต่ช่วงปลายปีจากสถานการณ์ผู้ขนส่งสินค้าขาดแคลน

อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2564 ลดลงเป็นร้อยละ 11.02 จากร้อยละ 12.16 ในไตรมาส 1 ปี 2563 และมีอัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานในไตรมาส 1 ปี 2564 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 1.32 จากอัตรากำไรจากการดำเนินงาน ร้อยละ 0.65 ในไตรมาส 1 ปี 2563 อันเป็นผลมาจากรายได้จากการขายที่ลดลงจากปริมาณขายสินค้าต่างประเทศ ในขณะที่บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสูงขึ้น 11.63 ล้านบาทเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันในปีก่อน และต้นทุนการผลิตต่อหน่วยปรับตัวลดลงจากต้นทุนค่าวัตถุดิบที่ลดลงจากผลผลิตที่เสียหายจากภัยแล้งน้อยลงเมื่อเทียบกับปีก่อน รวมถึงต้นทุนค่าไฟฟ้าในการผลิตที่ลดลงจากการใช้ไฟฟ้าที่ผลิตโดย Solar Roof

กำไรสุทธิ

บริษัทมีผลกำไรสุทธิในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับ 2.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.53 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิในไตรมาส 1 ปี 2563 ที่ 2.56 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 1.10 เทียบกับอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 0.85 ในไตรมาส 1 ปี 2563 โดยมีปัจจัยหลักที่ส่งผลต่อกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นนี้ แม้รายได้จากการขายจะลดลงจากปริมาณขายสินค้าทั้งต่างประเทศ ต้นทุนขายต่อหน่วยปรับตัวลดลงจากราคาวัตถุดิบที่ได้รับผลกระทบจากภัยแล้งในช่วงการเพาะปลูกน้อยกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน รวมถึงค่าไฟฟ้าในการผลิตที่ลดลงจากการใช้ไฟฟ้าที่ผลิตได้จาก Solar Roof นอกจากนี้ บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นเล็กน้อยโดยรวมจากค่าระวางที่ปรับตัวสูงขึ้นในช่วงที่ขาดแคลนผู้ขนส่ง



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ 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

	ไตรมาส 1 (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2563	2564	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	299.10	243.05	(56.05)	(18.74)
ต้นทุนขาย	262.72	216.26	(46.46)	(17.68)
กำไรขั้นต้น	36.38	26.79	(9.59)	(26.37)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0.64	12.28	11.63	1,812.95
รายได้อื่น	2.05	1.82	(0.23)	(11.13)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	37.13	37.68	0.54	1.46
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษี	1.93	3.20	1.27	65.87
ต้นทุนทางการเงิน	0.05	0.02	(0.03)	(47.28)
ภาษีเงินได้	0.17	0.51	0.34	196.27
กำไรสุทธิ	2.56	2.67	0.12	4.53
กำไรสุทธิก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อม และค่าตัดจำหน่าย	18.77	21.94	3.18	16.93
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(13.28)	(107.01)	(93.73)	(705.66)
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.01	0.01		
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท)	3.59	3.68		

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ไตรมาส 1	
	ปี 2563	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.47	5.39
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (เท่า)	2.24	1.87
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	12.16	11.02
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	0.65	1.32
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	0.85	1.10
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	3.35	0.09
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (ร้อยละ)	3.47	0.07
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	0.15	0.29



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

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่า 1,794.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวมในไตรมาสก่อนที่ 1,517.64 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.26 โดยมีปัจจัยหลักจาก ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่เพิ่มขึ้น 307.47 ล้านบาท จากการลงทุนในบริษัท ซีโน-ไทย ฟรีซแอนด์ดราย จำกัด สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นเป็น 560.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 99.12 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.49 จากผลผลิตที่เก็บเกี่ยวในฤดูกาลนี้ ในขณะที่ปริมาณขายเพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อน แต่ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน รวมถึงลูกหนี้การค้ามูลค่า 120.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42.33 ล้านบาท จากไตรมาสก่อน คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.06 โดยบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อลูกหนี้สงสัยจะสูญไว้เท่ากับจำนวนที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในการเก็บหนี้และฐานะของลูกหนี้ในปัจจุบัน ในปีที่ผ่านมาลูกหนี้ส่วนใหญ่ของบริษัทสามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดระยะเวลา

หนี้สิน

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มูลค่า 393.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสล่าสุด 246.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 168.46 โดยมีปัจจัยหลักจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน 141.58 ล้านบาท ที่เป็นผลมาจากการลงทุนในบริษัท ซีโน-ไทย ฟรีซแอนด์ดราย จำกัด โดยเงินกู้ยืมนี้เป็นภาระเดิมของบริษัท ซีโน-ไทย ฟรีซแอนด์ดราย จำกัด รวมถึงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 27.30 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและมีภาระผูกพันด้านหนี้สินนอกเหนือจากภาระผูกพันผลประ โยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ประกอบไปด้วย

- สัญญาซื้อลิขสิทธิ์การใช้โปรแกรมและว่าจ้างที่ปรึกษาในการออกแบบระบบดังกล่าวประมาณ 0.25 ล้านบาท
- สัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาทางการเงินในการลงทุนในประเทศเมียนมาร์ โดยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายเงินตามสัญญาเป็นจำนวนเงินประมาณ 0.3 ล้านบาท
- บริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดจากการที่ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันบริษัทต่อหน่วยงานราชการเป็นจำนวนเงินประมาณ 11.62 ล้านบาท
- บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาสำหรับติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์และติดตั้งเครื่องจักร เป็นจำนวนเงิน 4.02 ล้านบาท



0107537000513

บริษัท เชียงใหม่ฟรอสเซนฟู้ดส์ 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

บริษัทสามารถชำระหนี้สินในงบดุลและจากภาระผูกพันดังกล่าวได้เนื่องจากการมีสภาพคล่องที่เพียงพอ โดยในไตรมาส 1 ปี 2564 บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่อง 5.39 เท่า และอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว 1.87 เท่า จากปริมาณสินทรัพย์ที่ส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์หมุนเวียน

บริษัทไม่มีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องที่จะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับ 1,401.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 1,371.04 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสล่าสุด คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.20 โดยบริษัทมีผลกำไรสะสมในส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรลดลงจาก 901.60 ล้านบาท เป็น 868.27 ล้านบาทในไตรมาส 1 ปี 2564 คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 3.70 อันเนื่องมาจากบริษัทมีการด้อยค่าในเงินลงทุนในบริษัท ซีโน-ไทย ฟริชแอนด์คราย จำกัด และบริษัทมีองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นการบันทึกการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดมูลค่า -4.10 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มนำมาใช้ในงวดปัจจุบัน

กระแสเงินสดและโครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีกระแสเงินสดใช้ไปการดำเนินงานในไตรมาส 1 ปี 2564 จำนวน 107.01 ล้านบาท เทียบกับกระแสเงินสดใช้ไปการดำเนินงานในไตรมาส 1 ปี 2563 จำนวน 13.28 ล้านบาท ลดลง 93.73 ล้านบาท เนื่องมาจากซื้อผลผลิตทางการเกษตรในฤดูกาลเพาะปลูกนี้ที่มากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน นอกจากนี้บริษัทได้มีการจ่ายเงินสดเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 35.80 ล้านบาท

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในไตรมาส 1 ปี 2564 ที่ 5.39 เท่า ลดลงจาก 7.47 เท่าในไตรมาส 1 ปี 2563 จากการที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงขึ้น โดยเฉพาะเงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จากการลงทุนในบริษัท ซีโน-ไทย ฟริชแอนด์คราย จำกัด อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทยังคงเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน ซึ่งมีอัตราส่วนร้อยละ 51.79 ในขณะที่บริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนเพียงร้อยละ 9.16 ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้า จึงถือได้ว่ามีสภาพคล่องที่เพียงพอ

บริษัทไม่มีการกู้ยืมเงินระยะยาวเพิ่มเติมจากสถาบันการเงิน แต่มีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่เป็นภาระหนี้ของบริษัท ซีโน-ไทย ฟริชแอนด์คราย จำกัด ที่บริษัทไปลงทุนในไตรมาส 1 ปี 2564 โดยบริษัทมีสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็น 0.29 เท่า เทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนที่ 0.15 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 1 ปี 2563	ไตรมาส 4 ปี 2563	ไตรมาส 1ปี 2564	ล้านบาท QoQ	% QoQ	ล้านบาท YoY	% YoY
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด	160.89	147.16	197.77	50.61	34.39	36.88	22.92
สินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	191.52	241.51	41.58	(199.93)	(82.78)	(149.94)	(78.29)
ลูกหนี้รวม	135.19	100.21	125.10	24.89	24.84	(10.09)	(7.64)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	13.60	6.93	0	(6.93)	(100.00)	(13.6)	(100.00)
สินค้าคงเหลือ	532.89	461.11	560.23	99.12	21.50	27.34	5.13
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	0.04	24.68	2.22	(22.46)	(91.00)	2.18	5,450.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			2.56	2.56	-	2.56	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,034.12	982.06	929.45	(52.61)	(5.36)	(104.67)	(10.12)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	416.76	455.56	763.03	307.47	67.49	346.27	83.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	125.49	80.02	102.32	22.30	27.86	(23.17)	(18.46)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	542.25	535.59	865.35	329.76	61.60	323.10	59.59
สินทรัพย์รวม	1,576.37	1,517.64	1,794.80	277.16	18.26	218.43	13.86
หนี้สินหมุนเวียน	138.37	79.10	172.53	93.43	118.12	34.16	24.69
หนี้สินไม่หมุนเวียน	70.37	67.50	221.05	153.55	227.48	150.68	214.13
หนี้สินรวม	208.73	146.61	393.59	246.98	168.46	184.86	88.56
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,367.64	1,371.04	1,401.22	30.18	2.20	33.58	2.46

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

- นายอังกูร พลพิพัฒน์พงศ์ -

กรรมการผู้จัดการ