

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาล

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซ่นฟูลส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

		บาท	
สินทรัพย์		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	หมายเหตุ	(ไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		120,799,882	180,330,606
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	7	241,728,360	191,211,768
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8	91,306,233	109,318,368
ลูกหนี้ชาวไร่	9	10,876,014	17,672,477
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่น	10	6,930,000	13,600,000
สินค้าคงเหลือ	11	503,347,918	499,857,102
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	25	2,462,515	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		977,450,922	1,011,990,321
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	45,000,000	37,500,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	22,128,578	22,128,578
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	429,671,223	425,475,538
เงินมัดจำค่าเช่าที่ดิน	15	25,358,949	25,358,949
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16	9,052,747	9,689,452
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	17,574,976	15,032,523
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,142,647	2,093,845
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		550,929,120	537,278,885
รวมสินทรัพย์		1,528,380,042	1,549,269,206

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เชียงใหม่ไฟรเซนฟูตส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

		บาท	
		30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	หมายเหตุ	(ไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	58,633,930	54,728,044
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระในปี	19	1,368,622	1,575,033
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	8,271,865
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	25	17,779,473	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,545,704	3,568,978
รวมหนี้สินหมุนเวียน		80,327,729	68,143,920
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	964,387	1,931,063
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	20	63,138,652	69,323,939
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		64,103,039	71,255,002
รวมหนี้สิน		144,430,768	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		906,187,186	922,609,559
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(9,498,637)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,383,949,274	1,409,870,284
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,528,380,042	1,549,269,206

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โฟรเซนฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

		บาท			
		สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
หมายเหตุ		2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขาย	22	254,312,861	314,858,369	870,514,514	900,536,973
ต้นทุนขาย		(229,580,529)	(260,859,470)	(750,567,743)	(788,123,606)
กำไรขั้นต้น		24,732,332	53,998,899	119,946,771	112,413,367
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน		(6,512,498)	15,911,034	(21,184,924)	27,080,667
ดอกเบี้ยรับ		375,342	900,689	1,795,368	2,330,155
รายได้จากการลงทุน		348,927	154,735	881,084	653,271
รายได้อื่น		2,785,753	1,937,091	7,874,875	6,480,116
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		21,729,856	72,902,448	109,313,174	148,957,576
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		(14,188,424)	(19,267,266)	(49,136,898)	(54,352,570)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(19,278,353)	(19,936,556)	(56,820,904)	(62,668,311)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน		(11,736,921)	33,698,626	3,355,372	31,936,695
ต้นทุนทางการเงิน		(34,210)	(55,677)	(119,204)	(167,732)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้		(11,771,131)	33,642,949	3,236,168	31,768,963
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	23	2,801,859	(6,189,164)	461,232	(4,767,288)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(8,969,272)	27,453,785	3,697,400	27,001,675
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์					
สำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด		(8,880,433)	-	(26,009,928)	-
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	23	1,776,087	-	5,201,986	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของการผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน					
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-	(3,067,620)
หัก ผลกระทบของภาษีเงินได้	23	-	-	-	613,524
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(7,104,346)	-	(20,807,942)	(2,454,096)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(16,073,618)	27,453,785	(17,110,542)	24,547,579
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(0.024)	0.072	0.010	0.071

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โพรเซสฟู๊ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	3,236,168	31,768,963
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	728,608	16,582
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า(กลับรายการ)	4,086,096	388,681
หนี้สงสัยจะสูญ	9,092	72,382
กำไรจากการปรับมูลค่าเงินลงทุน	(617,578)	(92,126)
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(263,506)	(349,893)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(311,007)	25,378
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	44,652,317	35,752,686
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	3,418,353	14,094,917
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	6,876,875	-
ดอกเบี้ยรับ	(1,795,368)	(2,330,155)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	119,204	167,732
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	60,139,254	79,515,147
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง(เพิ่มขึ้น)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,993,042	10,507,549
ลูกหนี้ชาวไร่	6,787,371	(4,356,649)
สินค้าคงเหลือ	(7,576,912)	79,931,696
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(48,802)	101,293
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3,285,724	(17,877,816)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,004,293)	29,789
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	(9,603,640)	(2,070,400)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	68,971,744	145,780,609
จ่ายภาษีเงินได้	(8,665,069)	(8,669,358)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	60,306,675	137,111,251

(ไม่ได้ตรวจสอบ)

บริษัท เชียงใหม่โพรเซ้นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

	บาท	
	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(49,635,508)	(19,996,015)
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(7,500,000)	-
ดอกเบี้ยรับ	2,085,853	1,391,988
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	6,670,000	(13,600,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	324,399	116,645
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(47,515,277)	(63,857,132)
เงินสดจ่ายซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(89,250)	(864,280)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(95,659,783)	(96,808,794)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(22,885,325)	(41,942,336)
จ่ายดอกเบี้ย	(119,204)	(167,732)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(1,173,087)	(919,001)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(24,177,616)	(43,029,069)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง - สุทธิ	(59,530,724)	(2,726,612)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	180,330,606	122,346,682
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	120,799,882	119,620,070
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการที่มีใช้เงินสด		
ซื้ออุปกรณ์โดยบันทึกหนี้สินสัญญาเช่า	-	2,157,962
ซื้ออุปกรณ์โดยบันทึกเจ้าหนี้อื่น	620,162	440,993
เงินปันผลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	18,981	22,286
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้		