

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

นางขวัญใจ เกียรติกังวาลกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875 เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท ปี 2557, 2558, 2559 รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในงบการเงินของบริษัทแบบไม่มีเงื่อนไข

- วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในงบการเงินของบริษัทแบบไม่มีเงื่อนไขและมีข้อสังเกต (วรรคที่ 7)
- วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในงบการเงินของบริษัทแบบไม่มีเงื่อนไข ดังนี้

ปี 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำ งบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อกำหนดขอบเขตการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของ

นโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่นๆ

งบการเงินของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่นำมาเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557

นางขวัญใจ เกียรติกังวาลกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2558

ปี 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2559 กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาโอนขายกิจการของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม เฉพาะกิจการด้านสิ่งทอให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง รวมมูลค่าไม่เกิน 863.50 ล้านบาท โดยกำหนดวันโอนขายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ทั้งนี้ ภายหลังการโอนขายกิจการดังกล่าวแล้ว บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะจดทะเบียนเลิกบริษัทต่อไป

นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2559

ปี 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เท็กซัสไทร์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวม และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การโอนขายกิจการในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจการด้านสิ่งทอ

ตามที่อธิบายหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ มีการโอนขายทรัพย์สินเฉพาะส่วนที่เกี่ยวข้องกับการผลิตชุดชั้นใน และโอนขายกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยทั้ง 3 บริษัท และบริษัทร่วมหนึ่งแห่ง ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน พนักงาน สิทธิหน้าที่ และภาระผูกพันทั้งหมดให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 40) และได้มีการสรุปจำนวนเงินของรายการขายกิจการจำนวนเงิน 698.99 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้บันทึกกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 179.90 และ 182.41 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้าพเจ้าพิจารณาเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการสอบบัญชี เนื่องจากเป็นการโอนขายส่วนงานที่มีนัยสำคัญของกลุ่มบริษัท และส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในระหว่างปี 2559 อย่างมีสาระสำคัญ

ดังนั้น การตรวจสอบได้รวมถึงการสอบทานการคำนวณราคาขายกลุ่มกิจการ และกำไรจากการโอนขายกิจการที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เนื่องจากการกำหนดราคาซื้อขายอ้างอิงจากมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของทรัพย์สินที่โอน ณ วันที่ 31 มกราคม 2559 (วันที่ก่อนวันโอนกิจการทั้งหมด) ยกเว้นรายการสินทรัพย์ถาวรประเภทที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรอุปกรณ์ ที่กำหนดราคาโดยใช้มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บวกด้วยส่วนเพิ่มตามข้อตกลงของสัญญาซื้อขาย

นอกจากนี้ ข้าพเจ้ายังได้กำหนดวิธีการตรวจสอบในการสอบทานราคาขายดังกล่าวเทียบเคียงกับราคายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิในส่วนที่โอนขายว่ามีความเหมาะสมหรือไม่ ซึ่งรวมถึงการสอบทานราคาประเมินตามรายงานของผู้ประเมินทรัพย์สินอิสระ รายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัทฯ ภายใต้วิธีการประเมินมูลค่ากิจการหลายวิธี ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้มีการพิจารณาเพิ่มเติมเกี่ยวกับปัจจัยเรื่องสภาพตลาดของกลุ่มอุตสาหกรรมและโอกาสในการขายธุรกิจ ข้าพเจ้ายังได้สอบทานเกณฑ์ที่ใช้ในการปันส่วนราคาขายของกลุ่มกิจการในแต่ละบริษัท และพิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยรายการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี และหากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือได้ว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การ

ควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญของระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องสื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้นซึ่งข้าพเจ้าพิจารณาแล้วว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้า เพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

นางขวัญใจ เกียรติกังวาฬไกล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 5875

บริษัท เอเอสวี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร

16 กุมภาพันธ์ 2560

ตารางสรุปงบการเงินรวม
บริษัท เท็กซัสโพลีเมอร์สทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

สินทรัพย์	2559	%	2558	%	2557	%
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	180,108,226	6.94	99,194,488	3.90	148,679,634	5.66
เงินลงทุนชั่วคราว	884,030,437	34.05	553,204,991	21.73	420,470,116	16.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	255,844,634	9.85	171,532,137	6.74	389,498,938	14.83
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,830,902	2.00	30,000,000	1.18	30,000,000	1.14
สินค้าคงเหลือ	77,347,832	2.98	86,944,904	3.42	349,458,719	13.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,554,495	0.21	3,729,324	0.15	8,553,767	0.33
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	618,587,369	24.30	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,454,716,526	56.03	1,563,193,213	61.41	1,346,661,174	51.27
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม-สุทธิ	47,821,716	1.84	54,058,871	2.12	69,438,815	2.64
เงินลงทุนระยะยาวอื่น :						
เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่น-สุทธิ	222,605,744	8.57	195,725,691	7.69	203,683,555	7.75
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย-สุทธิ	127,255,305	4.90	129,131,490	5.07	144,446,534	5.50
เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	30,000,000	1.16	60,000,000	2.36	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	206,509,641	7.95	140,482,475	5.52	140,482,475	5.35
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	454,851,844	17.52	357,268,468	14.04	684,472,003	26.06
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	4,158,922	0.16	4,264,747	0.17	5,112,443	0.19
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	47,861,735	1.84	40,777,860	1.60	31,455,535	1.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	481,096	0.02	505,048	0.02	757,197	0.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,141,546,003	43.97	982,214,650	38.59	1,279,848,557	48.73
รวมสินทรัพย์	2,596,262,529	100.00	2,545,407,863	100.00	2,626,509,731	100.00

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับ งบปี 2558

บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2559	%	2558	%	2557	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	172,520,224	6.64	119,717,124	4.70	226,938,782	8.64
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	8,627,795	0.33	-	-	2,402,942	0.09
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,286,826	0.20	6,978,110	0.27	5,249,519	0.20
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	136,245,384	5.35	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	186,434,845	7.18	262,940,618	10.33	234,591,243	8.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	52,707,474	2.03	48,109,359	1.89	112,809,173	4.30
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	17,866,525	0.69	18,241,762	0.72	21,583,771	0.82
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4,030,852	0.16	597,668	0.02	663,964	0.03
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	74,604,851	2.87	66,948,789	2.63	135,056,908	5.14
รวมหนี้สิน	261,039,696	10.05	329,889,407	12.96	369,648,151	14.07
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000	4.16	108,000,000	4.24	108,000,000	4.11
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 108,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	108,000,000	4.16	108,000,000	4.24	108,000,000	4.11
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	110,400,000	4.25	110,400,000	4.34	110,400,000	4.20
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
สำรองตามกฎหมาย	10,800,000	0.42	10,800,000	0.42	10,800,000	0.41
สำรองทั่วไป	138,060,015	5.32	132,083,607	5.19	126,740,857	4.83
ยังไม่ได้จัดสรร	1,807,260,311	69.61	1,680,878,238	66.04	1,655,572,942	63.03
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	64,250,141	2.47	64,691,861	2.54	86,335,082	3.29
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	2,238,770,467	86.23	2,106,853,706	82.77	2,097,848,881	79.87
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	96,452,366	3.72	108,664,750	4.27	159,012,699	6.05
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,335,222,833	89.95	2,215,518,456	87.04	2,256,861,580	85.93
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,596,262,529	100.00	2,545,407,863	100.00	2,626,509,731	100.00

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับ งบปี 2558

บริษัท เท็กซัสโพลีเมอร์ส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

	2559	%	2558	%	2557	%
การดำเนินงานต่อเนื่อง						
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	1,091,494,035	100.00	931,716,590	100.00	952,588,446	100.00
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(852,356,646)	(78.09)	(755,381,979)	(81.07)	(797,395,324)	(83.71)
กำไรขั้นต้น	239,137,389	21.91	176,334,611	18.93	155,193,122	16.29
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(141,360,256)	(12.95)	(103,039,666)	(11.06)	(95,745,241)	(10.05)
กำไรจากการขายสินค้าและให้บริการ	97,777,133	8.96	73,294,945	7.87	59,447,881	6.24
เงินปันผลรับ	24,003,823	2.20	14,332,384	1.54	15,718,522	1.65
รายได้อื่น	260,185,177	23.84	37,890,457	4.07	30,504,812	3.20
กำไรก่อนด้อยค่าเงินลงทุนและส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	381,966,133	34.99	125,517,786	13.47	105,671,215	11.09
ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน	(7,509,947)	(0.69)	(8,682,005)	(0.93)	(4,092,213)	(0.43)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(7,796,407)	(0.71)	(13,653,669)	(1.47)	(4,585,848)	(0.48)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	366,659,779	33.59	103,182,112	11.07	96,993,154	10.18
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(1,474)	(0.00)	(4,829)	(0.00)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(59,590,621)	(5.46)	11,277,688	1.21	435,616	0.05
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	307,069,158	28.13	114,458,326	12.28	97,423,941	10.23
การดำเนินงานที่ยกเลิก						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(11,233,668)	(1.03)	(39,438,254)	(4.23)	(9,996,853)	(1.05)
กำไรสำหรับปี	295,835,490	27.10	75,020,072	8.05	87,427,088	9.18
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่สามารถจัดประเภทใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(981,902)	(0.09)	(8,275,186)	(0.89)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(1,500,948)	(0.14)	(13,368,035)	(1.43)	21,169,525	2.22
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(2,482,850)	(0.23)	(21,643,221)	(2.32)	21,169,525	2.22
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	293,352,640	26.88	53,376,851	5.73	108,596,613	11.40
การแบ่งปันกำไร						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	307,199,611	28.14	90,048,046	9.66	94,715,757	9.94
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,364,121)	(1.04)	(15,027,974)	(1.61)	(7,288,669)	(0.77)
	295,835,490	27.10	75,020,072	8.05	87,427,088	9.18
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	304,716,761	27.92	68,404,825	7.34	115,885,282	12.17
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,364,121)	(1.04)	(15,027,974)	(1.61)	(7,288,669)	(0.77)
	293,352,640	26.88	53,376,851	5.73	108,596,613	11.40
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (หน่วย : บาท)	2.84		0.83		0.88	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	108,000,000		108,000,000		108,000,000	

หมายเหตุ : ข้อมูลปี2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับ งบปี2558

บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

	2559	%	2558	%	2557	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
ถ้าไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	354,630,591	284.46	67,233,199	25.59	89,445,910	44.63
รายการปรับปรุง :						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	71,222,052	57.13	123,318,950	46.94	151,949,397	75.81
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(538,000)	(0.43)	(640,000)	(0.24)	(2,416,398)	(1.21)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน	7,509,947	6.02	8,682,005	3.30	4,092,213	2.04
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าตัดจ่าย	-	-	387,323	0.15	448,176	0.22
ขาดทุนจากการคืนเงินลงทุน	127,191	0.10	-	-	-	-
ถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว	(6,329,964)	(5.08)	(1,351,156)	(0.51)	(904,157)	(0.45)
ถ้าไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาโอนขายกิจการ	(179,900,232)	(144.30)	-	-	-	-
ถ้าไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(528,691)	(0.42)	(271,535)	(0.10)	(2,751,578)	(1.37)
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	5,632	0.00	46,657	0.02	889,650	0.44
(ถ้าไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	416,706	0.33	(421,977)	(0.16)	(427,260)	(0.21)
เงินปันผลรับ	(24,003,823)	(19.25)	(14,392,384)	(5.48)	(15,718,522)	(7.84)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	2,387	0.00	4,829	0.00
ดอกเบี้ยรับ	(11,467,770)	(9.20)	(13,357,526)	(5.08)	(7,765,150)	(3.87)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,237,155	5.00	15,379,944	5.85	6,011,950	3.00
กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	217,380,794	174.37	184,615,887	70.28	222,859,060	111.19
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(116,157,330)	(93.17)	52,402,775	19.95	(36,574,719)	(18.25)
สินค้าคงเหลือ	15,688,850	12.58	76,464,019	29.11	7,961,767	3.97
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,638,045)	(5.32)	3,380,302	1.29	1,978,328	0.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(12,000)	(0.01)	-	-	-	-
หนี้สินดำเนินงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	58,391,584	46.84	(31,268,985)	(11.90)	(2,521,694)	(1.26)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,739,069	1.39	4,725,712	1.80	1,067,746	0.53
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	3,829,116	3.07	(21,865,052)	(8.32)	12,439,229	6.21
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,386,144	2.72	(19,256)	(0.01)	23,495	0.01
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	177,608,182	142.47	268,435,402	102.19	207,233,212	103.39
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	(2,387)	(0.00)	(4,829)	(0.00)
จ่ายภาษีเงินได้	(52,940,702)	(42.47)	(5,739,171)	(2.18)	(6,791,618)	(3.39)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	124,667,480	100.00	262,693,844	100.00	200,436,765	100.00

หมายเหตุ : ข้อมูลปี2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับ งบปี2558

บริษัท เท็กซัสโพลีเมอร์ทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด(ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

	2559	%	2558	%	2557	%
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินลงทุนชั่วคราว	(277,384,225)	(223.11)	(153,494,976)	72.44	(44,551,619)	27.76
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	(71,170,000)	44.34
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	(6,375,000)	(5.13)	(1,624,140)	0.77	(28,000,000)	17.44
ซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	(1,395,000)	0.66	-	-
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	(5,000,000)	(4.02)	(60,000,000)	28.32	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(22,905,882)	(18.42)	-	-	-	-
เงินสืบทายจากการคืนเงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	982,809	0.79	900,000	(0.42)	-	-
เงินสืบทายจากดอกเบี้ย	10,957,176	8.81	14,450,720	(6.82)	6,035,772	(3.76)
เงินสืบทายจากการจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สิน	698,360,439	561.73	-	-	-	-
เงินสดโอนให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามสัญญาโอนขายสินทรัพย์และหนี้สิน	(62,568,554)	(50.33)	-	-	-	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(235,635,951)	(189.53)	(25,535,465)	12.05	(41,646,061)	25.95
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(607,950)	(0.49)	(63,850)	0.03	(83,050)	0.05
เงินสืบทายจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	527,248	0.42	481,900	(0.23)	3,182,874	(1.98)
รับเงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	23,973,823	19.28	14,392,384	(6.79)	15,718,522	(9.79)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	124,323,933	100.00	(211,888,427)	100.00	(160,513,562)	100.00
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
จ่ายเงินปันผล	(172,800,000)	99.51	(59,400,000)	62.71	(54,000,000)	110.69
จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(848,263)	0.49	(47,571,475)	50.22	(4,585,205)	9.40
รับเงินค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	-	-	12,251,500	(12.93)	9,801,200	(20.09)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(173,648,263)	100.00	(94,719,975)	100.00	(48,784,005)	100.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ถูกจัดประเภทเป็น						
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	5,570,588		(5,570,588)		-	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	80,913,738		(49,485,146)		(8,860,802)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	99,194,488		148,679,634		157,540,436	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	180,108,226		99,194,488		148,679,634	

หมายเหตุ : ข้อมูลปี2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับ งบปี2558

บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
อัตราส่วนทางการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม

รายการ	2559	2558	2557
<u>อัตราส่วนแสดงสภาพคล่อง</u>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	7.80	5.95	5.74
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเวียน (เท่า)	7.08	3.13	4.09
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.55	1.06	0.85
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.11	3.32	2.58
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	70	108	139
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	10.38	3.46	2.26
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	35	104	159
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.83	4.36	1.54
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	62	83	234
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u>			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	21.91	18.93	16.29
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	8.96	7.87	6.24
อัตรากำไรสุทธิ (%)	22.33	9.15	9.48
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	13.50	4.03	4.25
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	11.95	3.48	3.66
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	65.30	32.26	28.04
อัตราการใช้หนี้สินของสินทรัพย์ (เท่า)	0.54	0.38	0.39
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.11	0.15	0.16
อัตราทางการเงินปันผล (%)	** 59.86	72.29	62.50
<u>ข้อมูลต่อหุ้น</u>			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (เท่า)	21.62	20.51	20.90
กำไรต่อหุ้น (บาท)	2.84	0.83	0.88

หมายเหตุ : ข้อมูลปี 2557 ปรับปรุงใหม่ให้สอดคล้องกับปี 2558

** คณะกรรมการบริษัทมีมติให้นำเสนอการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 1.70 บาท (หนึ่งบาทเจ็ดสิบบาท) ซึ่งบริษัทได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วในอัตราหุ้นละ 1 บาท เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2559 คงเหลือจ่ายอีก 0.70 บาทต่อหุ้น ซึ่งจะนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในวันที่ 25 เมษายน 2560

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

ข้อมูลสำคัญ	2559	%	2558	%	2557*	%
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ :						
การดำเนินงานต่อเนื่อง						
รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ	1,091,494	79.34	931,717	94.69	952,588	95.37
รายได้อื่น	284,189	20.66	52,223	5.31	46,223	4.63
รวมรายได้	1,375,683	100.00	983,940	100.00	998,811	100.00
ต้นทุนขาย	852,357	78.09	755,382	81.07	797,395	83.71
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	141,360	10.28	103,039	10.47	95,745	9.59
รวมค่าใช้จ่าย	1,009,024	73.35	880,758	89.51	901,822	90.29
EBITDA	437,882	31.83	226,500	23.02	248,942	24.92
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	71,222	5.18	123,319	12.53	151,949	15.21
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	366,660	26.65	103,181	10.49	96,993	9.71
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(11,234)	(0.82)	(39,438)	(4.01)	(9,996)	(1.00)
กำไรสุทธิสำหรับปี-ของบริษัทใหญ่	307,200	22.33	90,048	9.15	94,716	9.48
งบกระแสเงินสด :						
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	124,667		262,694		200,437	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	124,324		(211,888)		(160,514)	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(173,648)		(94,720)		(48,784)	
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(80,914)		(49,485)		(8,861)	
งบแสดงฐานะการเงิน :						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	180,108	6.94	99,194	3.90	148,680	5.66
เงินลงทุนชั่วคราว	884,030	34.05	553,205	21.73	420,470	16.01
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	255,845	9.85	171,532	6.74	389,499	14.83
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	51,831	2.00	30,000	1.18	30,000	1.14
สินค้าคงเหลือสุทธิ	77,348	2.98	86,945	3.42	349,458	13.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,554	0.21	3,729	0.15	8,554	0.33
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	618,587	24.30	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,454,716	56.03	1,563,193	61.41	1,346,661	51.27
เงินลงทุนระยะยาว	427,683	16.47	438,916	17.24	417,567	15.90
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน-สุทธิ	206,510	7.95	140,482	5.52	140,482	5.35
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	454,852	17.52	357,268	14.04	684,472	26.06
รวมสินทรัพย์	2,596,263	100.00	2,545,408	100.00	2,626,510	100.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	172,520	6.64	119,717	4.70	226,939	8.64
หนี้สินส่วนที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	136,245	5.35	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	186,435	7.18	262,941	10.33	234,591	8.93
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	74,605	2.87	66,949	2.63	135,057	5.14
รวมหนี้สิน	261,040	10.05	329,889	12.96	369,648	14.07
ทุนจดทะเบียน	108,000	4.16	108,000	4.24	108,000	4.11
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า	108,000	4.16	108,000	4.24	108,000	4.11
ส่วนเกินทุนหุ้นสามัญ	110,400	4.25	110,400	4.34	110,400	4.20
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	64,250	2.47	64,692	2.54	86,335	3.29
กำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรร	1,807,260	69.61	1,680,878	66.04	1,655,573	63.03
ส่วนของบริษัทใหญ่	2,238,770	86.23	2,106,854	82.77	2,097,849	79.87
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	96,452	3.72	108,665	4.27	159,013	6.05

หมายเหตุ : % ต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ

: ข้อมูลปี2557 จัดประเภทใหม่ให้สอดคล้องกับปี2558

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

การวิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ภาพรวมเศรษฐกิจ

ในปี 2559 การเติบโตของเศรษฐกิจของไทยและเศรษฐกิจโลกเริ่มฟื้นตัวอย่างช้าๆ แต่ก็มีปัจจัยหลายอย่างที่ทำให้เกิดการชะลอการฟื้นตัว เนื่องมาจากความไม่แน่นอนของนโยบายต่างๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศ และการได้รับผลกระทบจากการออกจากความเป็นสมาชิกสหภาพยุโรปของอังกฤษ การชะลอตัวของประเทศเศรษฐกิจคู่ค้า ไม่ว่าจะเป็นทางยุโรป อเมริกา จีน หรือญี่ปุ่น ซึ่งส่งผลกระทบมาถึงประเทศไทย ทำให้มีผลต่อการชะลอการลงทุนในภาคเอกชน ถึงแม้ว่าทางภาครัฐจะมีมาตรการต่างๆ ออกมาสนับสนุนเกือบทุกภาคส่วนก็ตาม ในประเทศยังเจอปัญหาหนี้สินครัวเรือนยังอยู่ในระดับที่สูง จนทำให้การบริโภคขยายตัวได้ไม่มากนัก

ดังนั้นจึงทำให้การดำเนินธุรกิจต้องเพิ่มความระมัดระวังมากขึ้น ซึ่งในช่วงปี 2559 ทางบริษัทฯ ได้มีการปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมกับสถานะที่เกิดขึ้น เพิ่มความระมัดระวังเพื่อให้สอดคล้องกับภาวะการณ์ชะลอตัวทางเศรษฐกิจ จึงมุ่งเน้นทางด้านการซื้อและการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

ในปี 2559 ทางบริษัทฯ ได้ดำเนินการโอนขายกิจการที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจชุดชั้นในให้แก่ บริษัท เอ เทค เท็กซ์ไทล์ จำกัด จึงมีผลให้บริษัทต้องดำเนินการปรับปรุงแบบรายงานทางการเงินของบริษัทให้ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพทางบัญชี ฯลฯ ซึ่งแสดงถึงส่วนงานที่ยังคงจะดำเนินงานต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความเข้าใจต่อการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทจึงสามารถรายงานได้ดังนี้

1. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน ปี 2559 เปรียบเทียบกับปี 2558

ในปี 2559 บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทีจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,480.42 ล้านบาท ลดลง 399.89 ล้านบาท คิดเป็น 21.27% มีกำไรสุทธิ 307.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 217.15 ล้านบาท คิดเป็น 241.14% และมีสินทรัพย์รวม 2,596.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.85 ล้านบาท คิดเป็น 2% ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ 2,238.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.92 ล้านบาท คิดเป็น 6.26% อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ 11.95% อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 13.50%

ในปี 2559 ทางบริษัทฯ ได้จัดประเภทของรายได้ดังนี้ รายได้ส่วนที่ดำเนินงานต่อเนื่อง 1,375.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 391.74 ล้านบาท คิดเป็น 39.81% รายได้ส่วนที่โอนขายกิจการ 104.74 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 791.63 ล้านบาท คิดเป็น 88.32%

ในส่วนของการกำไรส่วนที่ดำเนินงานต่อเนื่องมีจำนวน 307.069 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 192.61 ล้านบาท คิดเป็น 168.28% และในส่วนที่โอนขายกิจการมีผลขาดทุน 11.233 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 28.21 ล้านบาท คิดเป็น 71.52%

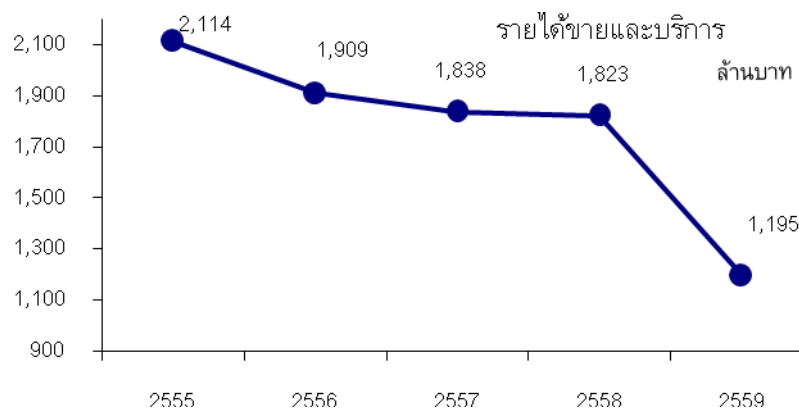
ฝ่ายจัดการเห็นว่าฐานะทางการเงินและผลประกอบการเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยภาพรวมเพิ่มขึ้น เนื่องมาจากกำไรจากการโอนขายกิจการ ส่วนผลการดำเนินการโดยทั่วไปมีผลกำไรใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ดังแสดงตามตารางด้านล่าง

(หน่วย : ล้านบาท)

	2559	2558	เพิ่มขึ้น(ลดลง)%
รายได้รวม	1,480.420	1,880.310	(21.27)
รายได้ส่วนที่ดำเนินงานต่อ	1,375.68	983.94	39.81
รายได้ส่วนที่โอนขายกิจการ	104.74	896.37	-88.32
กำไรสุทธิ	307.200	90.050	241.14
กำไรสุทธิส่วนที่ดำเนินงานต่อ	307.069	114.458	168.28
กำไรสุทธิส่วนที่โอนขายกิจการ	(11.233)	(39.438)	-71.52
สินทรัพย์รวม	2,596.262	2,545.407	2.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	2,238.770	2,106.853	6.26
อัตรากำไรสุทธิ (%)	20.75	4.79	
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ (%)	11.95	3.48	
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	13.50	4.03	

รายได้จากการดำเนินงาน

บริษัทมีรายได้รวม 1,194.82 ล้านบาท เทียบกับปีที่ผ่านมา 1,823.21 ล้านบาท ลดลง 628.39 ล้านบาท คิดเป็น 34.47% เนื่องมาจากการขายสินค้าในประเทศ ลดลง 594.98 ล้านบาท ขายสินค้าไปต่างประเทศ ลดลง 17.96 ล้านบาท รายได้รับจ้างลดลง 15.45 ล้านบาท สินค้ากลุ่มสิ่งทอมีการขายและรายได้รับจ้าง ลดลง 788.16 ล้านบาท คิดเป็น 88.41% สินค้ากลุ่มอุตสาหกรรมมีการขายและรายได้รับจ้างเพิ่มขึ้น 163.67 ล้านบาท คิดเป็น 17.15%



รายได้อื่น

บริษัทฯ มีรายได้อื่นๆในปี 2559 จำนวน 285.59 ล้านบาท เทียบกับปีที่ผ่านมาเพิ่มขึ้น 228.49 ล้านบาท คิดเป็น 400.16% ซึ่งส่วนใหญ่มาจากกำไรจากการโอนกิจการ และเงินปันผลรับ รายได้ค่าเช่า รายได้ค่าที่ปรึกษาดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนขาย

ในปี 2559 บริษัทฯ มีต้นทุนขายคิดเป็น 80.63% ของรายได้จากการขายและให้บริการ เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาที่ 87.06% ลดลง 6.43% เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการโอนขายกิจการ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 45.46 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา 18.09 ล้านบาท คิดเป็น 28.47% ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการขายที่มีผลจากการโอนขายกิจการ ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 94.66 ล้านบาท ลดลง 35.44 ล้านบาท คิดเป็น 27.24% เนื่องจากมีการโอนขายกิจการ

ในปี 2559 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 6.24 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา 9.14 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมเริ่มดำเนินงานได้ ทำให้มีรายได้ จึงทำให้มีผลขาดทุนลดลง

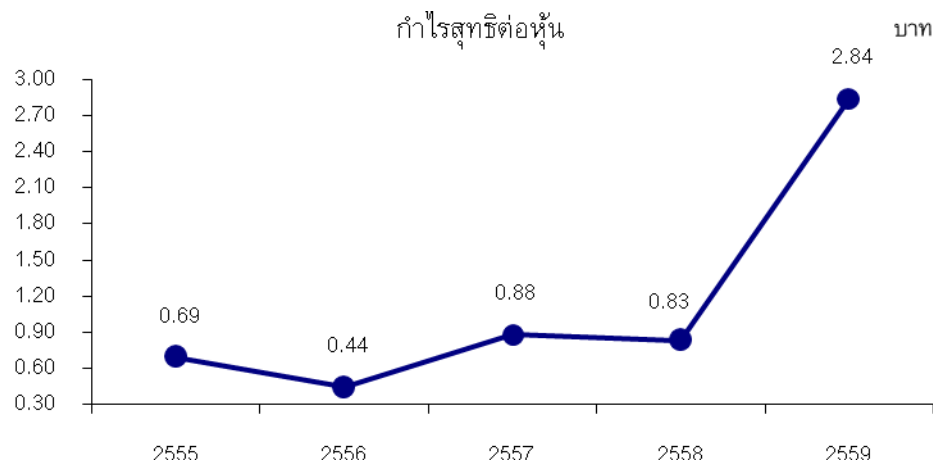
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในปี 2559 ประกอบด้วย ภาษีเงินได้นิติบุคคล 61.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.20 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรเพิ่มขึ้น และมีภาษีเงินได้รอตัดบัญชี 2.77 ล้านบาท ลดลง 8.38 ล้านบาท ซึ่งรายการส่วนใหญ่มาจากการตั้งสำรองด้อยค่าและสำรองเกษียณอายุ

กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ในปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 307.20 ล้านบาท ปีที่ผ่านมา มีกำไร 90.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 217.15 ล้านบาท คิดเป็น 241.14% โดยมีกำไรต่อหุ้น 2.84 บาท อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้รวม 20.75% อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 13.50%

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ 11.95 % บริษัทฯ มีคุณภาพของกำไรอยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยมีกระแสเงินสดสุทธิได้จากการดำเนินงาน 124.67 ล้านบาท



อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่ต่ำกว่า 25% ของราคา par ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน และภาวะเศรษฐกิจเป็นหลัก โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้จ่ายปันผลอย่างต่อเนื่อง และในปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 307.20 ล้านบาท กำไรต่อหุ้น 2.84 บาท และเมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้มีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560

เสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 42 ประจำปี 2560 ให้จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานของปี 2559 ในอัตราหุ้นละ 1.70 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 183.60 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการจ่ายปันผลเทียบกับกำไรสุทธิจากงบการเงินรวม 59.86% โดยทางบริษัท มีการจ่ายปันผลระหว่างกาลในวันที่ 9 กันยายน 2559 ไปแล้ว หุ้นละ 1 บาทเป็นเงินทั้งสิ้น 108 ล้านบาท คงเหลือจ่ายเพิ่มอีก 0.70 บาทต่อหุ้น และมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 19 พฤษภาคม 2560



2. ฐานะทางการเงิน

ภาพรวมฐานะทางการเงิน

ณ สิ้นปี 2559 บริษัท และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,596.26 ล้านบาท ปีก่อน 2,545.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.85 ล้านบาท คิดเป็น 2% เพราะบริษัทมีการลงทุนในสินทรัพย์เพิ่มขึ้น เนื่องจากมีสภาพคล่องทางการเงินเพิ่มขึ้น บริษัท มีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 261.04 ล้านบาท ปีก่อน 329.89 ล้านบาท ลดลง 68.85 ล้านบาท คิดเป็น 20.87% เนื่องจากในปีก่อนมีหนี้สินที่ต้องโอนไปกับการขายกิจการ 136.25 ล้านบาท บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ 2,238.77 ล้านบาท ปีก่อน 2,106.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 131.92 ล้านบาท คิดเป็น 6.26% ในระหว่างปีบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ในอัตราหุ้น 1 บาท เป็นเงิน 108 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีผลประกอบการในปี 2559 มีผลกำไร บริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานขาดทุน จึงส่งผลทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่อำนาจควบคุมมีจำนวน 96.45 ล้านบาท ปีก่อน 108.66 ล้านบาท ลดลง 12.21 ล้านบาท คิดเป็น 11.24%

สินทรัพย์รวมประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียน 1,454.72 ล้านบาท คิดเป็น 56.03% เงินลงทุนระยะยาว 427.68 ล้านบาท คิดเป็น 16.47% สินทรัพย์ถาวร 661.36 ล้านบาท คิดเป็น 25.47% และสินทรัพย์อื่นๆ อีก 52.50 ล้านบาท คิดเป็น 2.03%

หนี้สินรวมประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 172.52 ล้านบาท คิดเป็น 66.09% ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน 52.71 ล้านบาท คิดเป็น 20.19% และหนี้สินอื่นๆ 35.81 ล้านบาท คิดเป็น 13.72%

ส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบด้วย ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ 2,238.77 ล้านบาท คิดเป็น 95.87% และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 96.45 ล้านบาท คิดเป็น 4.13%

รายละเอียดของสินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 180.11 ล้านบาท ปีก่อน 99.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.92 ล้านบาท คิดเป็น 81.58% เนื่องจากในระหว่างปี 2559 ทางบริษัทฯ มีกระแสเงินสดเข้าจากการดำเนินงานและได้นำไปลงทุนชั่วคราวและมีการลงทุนระยะยาว มีการซื้อสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น และมีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

รายละเอียดประกอบด้วย เงินสด 0.45 ล้านบาท ปีก่อน 0.62 ล้านบาท เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม 9.66 ล้านบาท ปีก่อน 18.64 ล้านบาท ลดลง 8.98 ล้านบาท และบัตรเงินฝากธนาคาร 170 ล้านบาท ปีก่อน 20.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 149.50 ล้านบาท ปีก่อนมีตั๋วแลกเงินสถาบันการเงิน 65 ล้านบาท ซึ่งในปี 2559 ได้นำไปลงทุนในบัตรเงินฝากธนาคาร

เงินลงทุนชั่วคราว

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนชั่วคราวในการเงินที่แสดงมูลค่ายุติธรรม 884.03 ล้านบาท ปีก่อน 553.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 330.82 ล้านบาท คิดเป็น 59.80% ตามที่บริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทำให้บริษัทมีสภาพคล่องส่วนเกิน ดังนั้นเพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการบริหารจัดการทางการเงิน จึงนำสภาพคล่องส่วนเกินไปลงทุนในรูปแบบต่างๆ ตามความเหมาะสมเพื่อให้ได้ผลตอบแทนที่เพิ่มขึ้น

รายละเอียดประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนรวมตลาดเงิน 789.03 ล้านบาท ปีก่อน 435.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 353.21 ล้านบาท คิดเป็น 81.04% บัตรเงินฝาก 30 ล้านบาท ปีก่อน 79.50 ล้านบาท ลดลง 49.50 ล้านบาท ตั๋วแลกเงิน 40 ล้านบาท ปีก่อน 60 ล้านบาท ลดลง 20 ล้านบาท และลงทุนในตราสารหนี้ 25 ล้านบาท

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 255.84 ล้านบาท ปีก่อน 171.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 84.31 ล้านบาท คิดเป็น 49.15% เนื่องจากในปี 2559 บริษัทฯ ย่อยมีการจ่ายเงินล่วงหน้าให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย 76.42 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นของบริษัทฯ เป็นลูกหนี้ที่มีคุณภาพดี มีการชำระเงินครบถ้วน และส่วนใหญ่ชำระตรงตามกำหนดเวลาในส่วนของลูกหนี้ที่ค้างนานทางบริษัทได้ทำการตั้งสำรองไว้เพียงพอแล้วและ อยู่ระหว่างการผ่อนชำระของลูกค้า

รายละเอียดประกอบด้วย ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 70.01% ของลูกหนี้รวม เป็นเงิน 121.40 ล้านบาท ปีก่อน 261.55 ล้านบาท ลดลง 140.15 ล้านบาท คิดเป็น 53.58% ลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน 29.98% เป็นเงิน 51.99 ล้านบาท ปีก่อน 72.33 ล้านบาท ลดลง 20.34 ล้านบาท คิดเป็น 28.12% เกิดจากนโยบายการชำระเงินของลูกค้า

ที่ไม่ตรงรอบการชำระเงิน และลูกหนี้ที่เกิน 3 เดือนขึ้นไป 1.89% ของลูกหนี้รวม เป็นเงิน 3.29 ล้านบาท ปีก่อน 3.82 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อย เนื่องจากลูกค้าได้ทำการผ่อนชำระ โดยลูกหนี้ในส่วนนี้ทางบริษัทได้ทำการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเป็นเงิน 3.29 ล้านบาท ซึ่งทางลูกค้าอยู่ระหว่างการผ่อนชำระ ในส่วนของลูกหนี้อื่น 82.45 ล้านบาท ปีก่อน 2.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 79.71 ล้านบาท คิดเป็น 2,909.12% ลูกหนี้อื่นที่สำคัญ คือ เงินจ่ายล่วงหน้าให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย 76.42 ล้านบาท ของบริษัท ที.ยู.ซี อีลาสติก จำกัด บริษัท เพรสทีจพลัส จำกัด บริษัท เพรสทีจเอ็มบรอยเดอร์ จำกัด ส่วนลูกหนี้รายการอื่นๆ เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้น 51.83 ล้านบาท ปีก่อน 30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21.83 ล้านบาท ซึ่งเป็นการให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และในปี 2559 ได้ให้บริษัทร่วมกู้ยืม โดยมีกำหนดระยะเวลาชำระคืนเมื่อครบปี

สินค้าคงเหลือ

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ 77.35 ล้านบาท ปีก่อน 272.99 ล้านบาท ลดลง 195.64 ล้านบาท คิดเป็น 71.67% เนื่องจากได้มีการโอนสินค้าคงเหลือไปตามสัญญาการซื้อขายกิจการ 179.96 ล้านบาท และบริษัทมีนโยบายบริหารสินค้าคงคลัง โดยการนำวัตถุดิบที่มีนำมาทำการผลิตสินค้าเพื่อเพิ่มมูลค่าให้เป็นสินค้าสำเร็จรูปและทำการขาย

รายละเอียดสินค้าคงเหลือ มีสินค้าสำเร็จรูป 19.59 ล้านบาท ปีก่อน 82.35 ล้านบาท ลดลง 62.76 ล้านบาท คิดเป็น 23.79% สินค้าระหว่างผลิต 7.70 ล้านบาท ปีก่อน 39.35 ล้านบาท ลดลง 31.65 ล้านบาท คิดเป็น 80.43% ในส่วนวัตถุดิบ 35.33 ล้านบาท ปีก่อน 114.32 ล้านบาท ลดลง 78.99 ล้านบาท คิดเป็น 69.10% ซึ่งวัตถุดิบคงเหลือส่วนใหญ่เป็นวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อจากลูกค้า ทั้งนี้สินค้าคงเหลือ ณ สิ้นปี 2559 เป็นส่วนของกิจการที่ดำเนินการต่อเนื่อง

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 5.55 ล้านบาท ปีก่อน 3.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยซึ่งส่วนใหญ่เป็นภาษีมูลค่าเพิ่ม

เงินลงทุนระยะยาว

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาว 427.68 ล้านบาท ปีก่อน 438.92 ล้านบาท ลดลง 11.24 ล้านบาท ในระหว่างปีมีการลงทุนเพิ่ม และในระหว่างปีมีการตัดด้อยค่าเงินลงทุน

รายละเอียดเงินลงทุนประกอบด้วย

เงินลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิ แสดงในงบการเงินในราคาที่ได้รับรู้ส่วนได้เสียตามสัดส่วนการถือหุ้น ณ สิ้นปี 2559 47.82 ล้านบาท ปีก่อน 54.06 ล้านบาท ลดลง 6.24 ล้านบาท คิดเป็น 11.54% เนื่องจากบริษัทรับรู้ผลขาดทุนของบริษัทร่วม 6.24 ล้านบาท

เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทอื่นสุทธิ แสดงในงบการเงินในราคาทุนที่หักการด้อยค่าเรียบร้อยแล้ว มูลค่าเงินลงทุน ณ สิ้นปี 2559 222.61 ล้านบาท ปีก่อน 195.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.88 ล้านบาท คิดเป็น 13.73% ในระหว่างปีมีการลงทุนเพิ่ม 25.50 ล้านบาท มีการคืนทุน 1.11 ล้านบาท มีการปรับคืนการด้อยค่าเงินลงทุน 2.49 ล้านบาท ผลตอบแทนจากการลงทุนได้รับเป็นเงินปันผลซึ่งในปี 2559 ได้รับ 21.07 ล้านบาท ปีก่อน 10.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.49 ล้านบาท คิดเป็น 99.15 % อัตราผลตอบแทนของปี 2559 เท่ากับ 8.56% อัตราผลตอบแทนของปีก่อน 4.77%

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขายสุทธิ แสดงในงบการเงินด้วยราคายุติธรรม ณ สิ้นปี 2559 127.26 ล้านบาท ปีก่อน 129.13 ล้านบาท ลดลง 1.87 ล้านบาท เนื่องจากราคายุติธรรมในตลาดลดลง ในส่วนนี้ได้ทำการบันทึกกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงไว้ในองค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น ผลตอบแทนจากการลงทุนได้รับเป็นเงินปันผลในปี 2559 2.94 ล้านบาท ปีก่อน 3.81 ล้านบาท

บาท ลดลง 0.87 ล้านบาท อัตราผลตอบแทนของปี 2559 เท่ากับ 7.74% ต่อปีเมื่อเทียบกับเงินลงทุน ของปีก่อนผลตอบแทน 10.04%

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด แสดงในงบการเงินด้วยมูลค่าทุน ณ สิ้นปี 2559 30 ล้านบาทปีก่อน 60 ล้านบาท ลดลง 30 ล้านบาท เนื่องจากครบกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี ในงบการเงินได้โอนไปอยู่ที่เงินลงทุนชั่วคราว

สินทรัพย์ถาวร ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายละเอียดประกอบด้วย

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน มูลค่า ณ วันสิ้นปี 2559 206.51 ล้านบาท ปีก่อน 140.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 66.03 ล้านบาท เนื่องจากทางบริษัทฯ มีที่ดิน และอาคาร ที่ยังไม่ได้นำมาใช้ในการดำเนินงาน จึงได้ให้บริษัทอื่นเช่าในระยะสั้น เพื่อก่อให้เกิดรายได้บ้างในช่วงที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินดังกล่าว

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ มูลค่า ณ วันสิ้นปี 2559 454.85 ล้านบาท ปีก่อน 587.98 ล้านบาท ลดลง 133.13 ล้านบาท คิดเป็น 22.64% ในระหว่างปีมีการซื้อสินทรัพย์เพิ่ม มีการตัดค่าเสื่อมราคา มีการโอนขายสินทรัพย์ตามสัญญาการโอนกิจการ

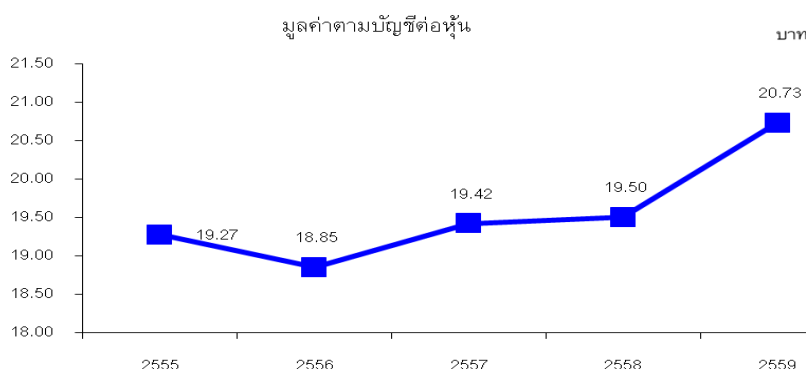
หนี้สินรวม

ณ วันสิ้นปี 2559 บริษัทฯมีหนี้สินรวม 261.04 ล้านบาท ปีก่อน 329.89 ล้านบาท ลดลง 68.85 ล้านบาท คิดเป็น 20.87% เนื่องจากในปี 2559 มีการซื้อวัตถุดิบลดลง บริษัทฯมีการโอนขายธุรกิจบางส่วน

ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่

ณ วันสิ้นปี 2559 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่ 2,238.77 ล้านบาท ปีก่อน 2,106.85 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 131.92 ล้านบาท คิดเป็น 6.26% เนื่องจากในปี 2559 มีกำไรสุทธิ 307.20 ล้านบาท องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น ลดลง 0.44 ล้านบาท และมีการจ่ายปันผล 172.80 ล้านบาท

บริษัทฯ จึงมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ สิ้นปี 2559 เท่ากับ 20.73 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อน 19.50 บาทเพิ่มขึ้น 1.23 บาทต่อหุ้น



3.คุณภาพของสินทรัพย์

คุณภาพลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าสุทธิ ที่ได้ทำการหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 255.84 ล้านบาท ปีก่อนมีจำนวน 331.31 ล้านบาท ลดลง 75.47 ล้านบาท คิดเป็น 22.78% ลูกหนี้การค้าประกอบไปด้วย ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน คิดเป็น 5.98% และลูกหนี้การค้าอื่น คิดเป็น 94.02%

ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 15.29 ล้านบาท ปีก่อน 106.11 ล้านบาท ลดลง 90.82 ล้านบาท คิดเป็น 99.86% ยอดคงเหลือของลูกหนี้เหล่านี้เป็นส่วนที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ ทางบริษัทจะสามารถจัดเก็บหนี้ได้ครบตามจำนวน เนื่องจากเป็นลูกหนี้ที่มีการค้าขายกันมาต่อเนื่องยาวนาน มีประวัติการจ่ายชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ดีมาก

ลูกหนี้การค้าอื่น ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 240.55 ล้านบาท ปีก่อน 228.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.37 ล้านบาท คิดเป็น 5.42% ยอดคงเหลือของลูกหนี้เหล่านี้ส่วนใหญ่เป็นส่วนที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ทางบริษัทจะสามารถจัดเก็บหนี้ได้ครบตามจำนวน เนื่องจากเป็นลูกค้าที่มีการค้าขายกันมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน มีประวัติการจ่ายชำระหนี้อยู่ในเกณฑ์ดีถึงดีมาก ส่วนลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระนานบริษัทมีความเสี่ยงจากการที่ลูกค้าจะไม่ชำระ ซึ่งทางบริษัทได้ทำการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ครบตามจำนวน

คุณภาพสินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 19.59 ล้านบาท ปีก่อน 82.35 ล้านบาท ลดลง 62.76 ล้านบาท คิดเป็น 76.21% สินค้าส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่มีคุณภาพดี สามารถส่งขายได้ เป็นสินค้าที่ผลิตตามคำสั่งซื้อจากลูกค้า ซึ่งยังไม่ถึงกำหนดส่ง

สินค้าระหว่างผลิตคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 7.70 ล้านบาท ปีก่อน 39.35 ล้านบาท ลดลง 31.65 ล้านบาท คิดเป็น 80.43% เป็นผลมาจากการโอนขายธุรกิจบางส่วน รายการสินค้านี้เป็นสินค้าที่อยู่ในขั้นตอนการผลิต เป็นสินค้าที่ผลิตตามคำสั่งซื้อจากลูกค้า เมื่อผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูปแล้วสามารถส่งขายให้ลูกค้าได้ตามวันที่ลูกค้ากำหนด

สินค้าวัตถุดิบคงเหลือ ณ วันสิ้นปี 2559 มีจำนวน 35.33 ล้านบาท ปีก่อน 114.32 ล้านบาท ลดลง 78.99 ล้านบาท คิดเป็น 69.10% เป็นผลมาจากการโอนขายธุรกิจบางส่วน รายการวัตถุดิบส่วนใหญ่เตรียมไว้ใช้ในการผลิตสินค้าให้ลูกค้าตามคำสั่งซื้อ ส่วนวัตถุดิบที่เหลือใช้จากการผลิตสินค้าให้ลูกค้าแล้วทางบริษัทได้นำมาผลิตเป็นสินค้าสำเร็จรูปเพื่อขายในงานแฟร์ต่างๆ

คุณภาพของเงินลงทุน

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย

บริษัทมีเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย เป็นการลงทุนในหุ้นสามัญในหลักทรัพย์จดทะเบียน แสดงในงบการเงินด้วยราคายุติธรรม ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 127.26 ล้านบาท ปีก่อน 129.13 ล้านบาท ลดลง 1.87 ล้านบาท คิดเป็น 1.45% ผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงนี้ได้บันทึกไว้ในองค์ประกอบของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้ว และได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของการขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในการลงทุนทางบริษัทได้ผลตอบแทนรูปเงินปันผล ซึ่งในปี 2559 ได้เงินปันผล 2.94 ล้านบาท ปีก่อน 3.81 ล้านบาท อัตราผลตอบแทนของปี 2559 เท่ากับ 7.74% ต่อปีเมื่อเทียบกับเงินลงทุน ของปีก่อนผลตอบแทน 10.04% ซึ่งถือเป็นเงินลงทุนที่มีคุณภาพของสินทรัพย์ที่ดีมาก ให้ผลตอบแทนที่น่าพอใจและสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคาร

เงินลงทุนทั่วไป

บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวอื่น เป็นการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แสดงในงบการเงินด้วยราคาทุนที่หักการด้อยค่าเงินลงทุน ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 222.61 ล้านบาท ปีก่อน 195.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.88 ล้านบาท คิดเป็น 13.73% ในระหว่างปีมีการลงทุนเพิ่ม 25.50 ล้านบาท มีการคืนทุน 1.11 ล้านบาท มีการปรับคืนการด้อยค่าเงินลงทุน 2.49 ล้านบาท ในปีก่อนมีการด้อยค่าเงินลงทุน 8.69 ล้านบาท ผลตอบแทนจากการลงทุนได้รับเป็นเงินปันผล ซึ่งในปี 2559 ได้รับ 21.07 ล้านบาท ปีก่อน 10.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.49 ล้านบาท คิดเป็น 99.15% อัตราผลตอบแทนของปี 2559 เท่ากับ 8.56% ต่อปีเมื่อเทียบกับเงินทุน ซึ่งในปี 2558 อัตราผลตอบแทน เท่ากับ 4.77% ต่อปีเมื่อเทียบกับเงินทุน ซึ่งถือเป็นเงินลงทุนที่มีคุณภาพที่ดี ให้ผลตอบแทนที่น่าพอใจและสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำธนาคาร

คุณภาพของสินทรัพย์ถาวร

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ที่ดินที่แสดงในงบการเงินเป็นสินทรัพย์ที่บริษัท แสดงมูลค่าไว้ในราคาทุน ซึ่งปัจจุบันราคาตลาดของที่ดินดังกล่าวมีมูลค่าสูงกว่าในงบการเงิน สำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ มูลค่าที่แสดงไว้ในราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมส่วนใหญ่เป็นเครื่องจักรที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ และมีการบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้สินทรัพย์ใดที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์ทางบริษัทได้ทำการขายและจำหน่ายออกจากบัญชีแล้ว

4. สภาพคล่อง

กระแสเงินสด

ในปี 2559 บริษัทมีเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน จำนวน 124.67 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 138.02 ล้านบาท ได้รับจากกิจกรรมลงทุน 124.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 336.21 ล้านบาท และใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 173.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 78.93 ล้านบาท ทำให้ปี 2559 มีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น 75.34 ล้านบาท

กิจกรรมการลงทุนที่สำคัญ คือ ได้รับเงินจากการจำหน่ายสินทรัพย์และหนี้สิน ตามสัญญาการโอนขายกิจการจำนวน 698.36 ล้านบาท ได้รับเงินปันผล 23.97 ล้านบาท ลงทุนในสินทรัพย์ถาวร 235.64 ล้านบาท ลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราว 277.38 ล้านบาท ให้บริษัทร่วมกู้ยืมเงิน 22.91 ล้านบาท และโอนเงินให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามสัญญาโอนขายสินทรัพย์และหนี้สิน จำนวน 62.57 ล้านบาท

กิจกรรมจัดหาเงินที่สำคัญ คือ มีการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 173.65 ล้านบาท

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

	หน่วย	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.11	0.15	0.16

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นต่ำ เนื่องจากบริษัทมีสภาพคล่องอยู่เป็นจำนวนมาก บริษัทจึงไม่ได้ก่อหนี้สินมาใช้ในการดำเนินงานและการขยายธุรกิจ การลงทุนต่างๆ ตลอดจนการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น

ความเพียงพอของสภาพคล่อง

	หน่วย	ปี 2559	ปี 2558	ปี 2557
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	7.80	5.95	5.74
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	7.08	3.13	4.09

	หน่วย	ปี2559	ปี2558	ปี2557
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.55	1.06	0.85
เงินสดเพิ่มจากการดำเนินงาน	ล้านบาท	124.67	262.69	200.44

วงจรการหมุนของเงินสด

	หน่วย	ปี2559	ปี2558	ปี2557
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	35	104	159
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	70	108	139
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	62	83	234
วงจรการหมุนของเงินสด	วัน	43	129	64

ในช่วงที่ผ่านมาทางบริษัท มีการติดตามสถานการณ์การขาย การตลาด ภาวะเศรษฐกิจ และปัจจัยแวดล้อมอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อการขายและการจัดเก็บหนี้อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง

แหล่งที่มาของเงินทุน

บริษัท ใช้เงินทุนในการดำเนินงานและการลงทุนมาจากเงินทุนและกำไรสะสมของบริษัท ไม่มีหนี้สินที่มีดอกเบี้ย หนี้สินของบริษัท ที่แสดงในงบการเงินส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานซึ่งจากงบการเงินของบริษัท ณ สิ้นปี 2559 มีหนี้สินรวมเท่ากับ 261.04 ล้านบาทและส่วนของเจ้าของใหญ่ จำนวน 2,238.77 ล้านบาท

ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

การลงทุน ใน PT. Dynic Textile Prestige ที่ประเทศอินโดนีเซีย ในปี 2559 ยังมีผลประกอบการขาดทุน แต่ผลประกอบการมีผลขาดทุนลดลงจากปีก่อน

คำตอบแทนของผู้ตรวจสอบบัญชี

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้ตรวจสอบบัญชีสังกัดในรอบปี 2559 จำนวน 1,070,000 บาท ปี 2558 จำนวน 1,752,000 บาท

ค่าบริการอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนงานบริการอื่น ซึ่งได้แก่ การตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้ตรวจสอบบัญชีสังกัดในรอบปี 2559 จำนวน 63,000 บาท ปี 2558 จำนวน 99,750 บาท

รายจ่ายเพื่อทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม

ในปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีการทดลองผลิตสินค้าเพื่อนำเสนอต่อลูกค้า และพัฒนาสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าก่อนที่จะผลิตจริง เป็นจำนวนเงิน 1.67 ล้านบาท