

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชี

ปี 2557 นางกิงกาญจน์ อัครรังสฤษฎ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4496
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด)

ปี 2558 นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด)

ปี 2559 นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด)

สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีปี 2557 - 2559

ปี 2557 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป

ปี 2558 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป

ปี 2559 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ณ วันที่ 30 กันยายน							
งบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	178,110,493	12.83	216,135,511	20.80	185,456,194	13.49
เงินลงทุนชั่วคราว	8	980,204,563	70.60	464,599,893	44.70	787,655,857	57.30
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 9	5,464,635	0.39	3,191,959	0.31	13,061,151	0.95
สินค้าคงเหลือ		-	0.00	-	0.00	19,055,882	1.39
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	0.00	24,373,017	2.35		
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	2,125,000	0.15	2,125,000	0.20	4,250,000	0.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	1,715,036	0.12	7,249,501	0.70	4,402,618	0.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	10	2,250,000	0.16	9,418,696	0.91	122,276,301	8.89
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,169,869,727	84.26	727,093,577	69.96	1,136,158,003	82.65
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	25,000,000	1.80	25,000,000	2.41	29,000,000	2.11
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
- สรุทิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	3,718,750	0.27	5,843,750	0.56	7,437,500	0.54
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	12	34,564,801	2.49	40,000,000	3.85	40,000,000	2.91
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	2,250,000	0.16	2,250,000	0.22	2,250,000	0.16
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	14	18,508,000	1.33	18,508,000	1.78	18,508,000	1.35
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	117,909,172	8.49	117,909,172	11.35	127,327,868	9.26
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	15,727,239	1.13	10,793,015	1.04	12,539,260	0.91
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	689,212	0.05	757,459	0.07	1,056,094	0.08
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	-	0.00	90,897,258	8.75	-	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		146,950	0.01	243,104	0.02	457,021	0.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		218,514,124	15.74	312,201,758	30.04	238,575,743	17.35
รวมสินทรัพย์		1,388,383,851	100.00	1,039,295,335	100.00	1,374,733,746	100.00



		ณ วันที่ 30 กันยายน					
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	2,172,129	0.16	2,268,265	0.22	3,056,827	0.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,217,350	0.30				
เงินมัดจำรับ	10	-	0.00	139,158,564	13.39	-	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,765,731	0.13	112,831	0.01	603,173	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,155,210	0.59	141,539,660	13.62	3,660,000	0.27
รวมหนี้สิน		8,155,210	0.59	141,539,660	13.62	3,660,000	0.27
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น							
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000,000		150,000,000		150,000,000	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว							
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000,000	10.80	150,000,000	14.43	150,000,000	10.91
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476,000	34.17	474,476,000	45.65	474,476,000	34.51
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
สำรองตามกฎหมาย	20	150,000,000	10.80	150,000,000	14.43	150,000,000	10.91
สำรองทั่วไป		-	0.00	-	0.00	444,325,825	32.32
ยังไม่ได้จัดสรร		605,752,641	43.63	123,279,675	11.86	152,271,921	11.08
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,380,228,641	99.41	897,755,675	86.38	1,371,073,746	99.73
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,388,383,851	100.00	1,039,295,335	100.00	1,374,733,746	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
รายได้							
รายได้จากการขาย		-	-	17,644,098	38.39	249,879,983	83.86
ดอกเบี้ยรับ		22,249,752	3.45	20,358,440	44.30	32,116,923	10.78
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
ที่ถือไว้เพื่อขาย	10	622,549,724	96.50				
เงินปันผลรับ		162,162	0.03	1,605,361	3.49	-	-
รายได้อื่น		144,423	0.02	6,347,272	13.81	15,978,269	5.36
รวมรายได้		645,106,061	100.00	45,955,171	100.00	297,975,175	100.00
ค่าใช้จ่าย							
ต้นทุนขาย		-	-	33,751,994	73.45	308,483,493	103.53
ค่าใช้จ่ายในการขาย		-	-	925,393	2.01	4,170,117	1.40
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		21,352,121	3.31	34,030,181	74.05	86,612,622	29.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	14	(2,250,000)	(0.35)	(28,537,068)	(62.10)	271,019,417	90.95
รวมค่าใช้จ่าย		19,102,121	2.96	40,170,500	87.41	670,285,649	224.95
กำไรก่อนภาษีเงินได้		626,003,940	97.04	5,784,671	12.59	(372,310,474)	(124.95)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	22	(128,530,974)	(19.92)	90,897,258	197.80		-
กำไรสุทธิสำหรับปี		497,472,966	77.11	96,681,929	210.38	(372,310,474)	(124.95)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	33.16		6.45		(24.82)	

หมายเหตุ :- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังกล่าวข้างต้น ใช้ในการเปรียบเทียบเพื่อการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน รูปแบบการแสดงจึงแตกต่างกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรายงานประจำปี



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

		ณ วันที่ 30 กันยายน					
งบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	178,110,493	12.85	216,135,511	20.82	185,456,194	13.50
เงินลงทุนชั่วคราว	8	980,204,563	70.72	464,599,893	44.76	787,655,857	57.33
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 9	5,464,635	0.39	3,191,959	0.31	13,061,151	0.95
สินค้าคงเหลือ		-	0.00	-	0.00	19,055,882	1.39
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	0.00	24,373,017	2.35		
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	2,125,000	0.15	2,125,000	0.20	4,250,000	0.31
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	1,715,036	0.12	7,249,501	0.70	4,402,618	0.32
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	10	2,250,000	0.16	9,418,696	0.91	122,276,301	8.90
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,169,869,727	84.40	727,093,577	70.05	1,136,158,003	82.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	25,000,000	1.80	25,000,000	2.41	29,000,000	2.11
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
- สรุปริจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	3,718,750	0.27	5,843,750	0.56	7,437,500	0.54
ตราสารหนี้ที่จะถึงจอนครบกำหนด	12	34,564,801	2.49	40,000,000	3.85	40,000,000	2.91
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	-	0.00	986,585	0.10	1,430,946	0.10
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	14	18,508,000	1.34	18,508,000	1.78	18,508,000	1.35
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	15	117,909,172	8.51	117,909,172	11.36	127,327,868	9.27
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	15,727,239	1.13	10,793,015	1.04	12,539,260	0.91
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	689,212	0.05	757,459	0.07	1,056,094	0.08
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	-	0.00	90,897,258	8.76	-	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		146,950	0.01	243,104	0.02	457,021	0.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		216,264,124	15.60	310,938,343	29.95	237,756,689	17.31
รวมสินทรัพย์		1,386,133,851	100.00	1,038,031,920	100.00	1,373,914,692	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

		ณ วันที่ 30 กันยายน					
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	2,172,129	0.16	2,268,265	0.22	3,056,827	0.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		4,217,350	0.30				
เงินมัดจำรับ	10	-	0.00	139,158,564	13.41	-	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,765,731	0.13	112,831	0.01	603,173	0.04
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,155,210	0.59	141,539,660	13.64	3,660,000	0.27
รวมหนี้สิน		8,155,210	0.59	141,539,660	13.64	3,660,000	0.27
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น							
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000,000		150,000,000		150,000,000	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว							
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		150,000,000	10.82	150,000,000	14.45	150,000,000	10.92
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476,000	34.23	474,476,000	45.71	474,476,000	34.53
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
สำรองตามกฎหมาย	20	150,000,000	10.82	150,000,000	14.45	150,000,000	10.92
สำรองทั่วไป		-	0.00	-	0.00	444,325,825	32.34
ยังไม่ได้จัดสรร		603,502,641	43.54	122,016,260	11.75	151,452,867	11.02
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,377,978,641	99.41	896,492,260	86.36	1,370,254,692	99.73
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,386,133,851	100.00	1,038,031,920	100.00	1,373,914,692	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2559
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	หมายเหตุ	2559		2558		2557	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
รายได้							
รายได้จากการขาย		-	-	17,644,098	38.39	249,879,983	83.86
ดอกเบี้ยรับ		22,249,752	3.45	20,358,440	44.30	32,116,923	10.78
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
ที่ถือไว้เพื่อขาย	10	622,549,724	96.50				
เงินปันผลรับ		162,162	0.03	1,605,361	3.49	-	-
รายได้อื่น		144,423	0.02	6,347,272	13.81	15,978,269	5.36
รวมรายได้		645,106,061	100.00	45,955,171	100.00	297,975,175	100.00
ค่าใช้จ่าย							
ต้นทุนขาย		-	-	33,751,994	73.45	308,483,493	103.53
ค่าใช้จ่ายในการขาย		-	-	925,393	2.01	4,170,117	1.40
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		21,352,121	3.31	34,030,181	74.05	86,612,622	29.07
ค่าใช้จ่ายอื่น	14	(2,250,000)	(0.35)	(28,537,068)	(62.10)	271,019,417	90.95
รวมค่าใช้จ่าย		19,102,121	2.96	40,170,500	87.41	670,285,649	224.95
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษี		626,003,940	97.04	5,784,671	12.59	(372,310,474)	(124.95)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		-	-	-	-	-	-
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้		626,003,940	97.04	5,784,671	12.59	(372,310,474)	(124.95)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13	(986,585)	(0.15)	(444,361)	(0.97)	(819,054)	(0.27)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		625,017,355	96.89	5,340,310	11.62	(372,310,474)	(124.95)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	22	(128,530,974)	(19.92)	90,897,258	197.80	-	-
กำไรสุทธิสำหรับปี		496,486,381	76.96	96,237,568	209.42	(373,129,528)	(125.22)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	33.10		6.42		(24.88)	

หมายเหตุ :- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังกล่าวข้างต้น ใช้ในการเปรียบเทียบเพื่อการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน รูปแบบการแสดงจึงแตกต่างกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรายงานประจำปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

งบกระแสเงินสด	2559	2558	2557
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(45,298,404)	(5,017,124)	(10,995,245)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	22,321,802	604,450,001	201,407,374
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(15,048,416)	(568,753,560)	(26,250,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(38,025,018)	30,679,317	164,162,129
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	216,135,511	185,456,194	21,294,065
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	178,110,493	216,135,511	185,456,194



วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินจากงบเฉพาะกิจการเพียงงบเดียว เนื่องจากข้อมูลทางบัญชีแตกต่างกันเพียงเล็กน้อย ไม่ส่งผลอย่างมีสาระสำคัญต่ออัตราส่วนทางการเงิน

<u>อัตราส่วนทางการเงิน</u>		<u>ปี 2559</u>		<u>ปี 2558</u>	<u>ปี 2557</u>
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	143.54		5.14	310.43
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	142.12		4.81	268.10
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.61)		(0.07)	(0.48)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	-		4.34	8.57
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	-		82.86	42.01
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	-		3.54	3.55
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	-		101.60	101.49
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	-		45.00	26.89
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	-		8.00	13.39
Cash Cycle	วัน	-		176.46	130.11
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร</u>					
อัตรากำไรขั้นต้น	%	(4)	-	(91.33)	(23.45)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	(5)	-	(2) (174.09)	(1) (46.93)
อัตรากำไรอื่น	%		96.90	(3) 79.42	(85.59)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%		(5,033.33)	16.35	9.37
อัตรากำไรสุทธิ	%		77.12	210.38	(124.94)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%		43.68	8.52	(23.71)
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท/หุ้น		33.16	6.45	(24.82)
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น	บาท/หุ้น		92.02	59.85	91.40
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%		40.98	8.01	(23.18)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%		3,768.17	847.24	(155.46)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	เท่า		0.53	0.04	0.19
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า		0.01	0.16	0.003
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%		3.02	589.51	(7.05)

หมายเหตุ : การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเพียงงบเดียว

- (1) ไม่รวมรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและค่าใช้จ่ายขดเคชเล็กจ้างพนักงาน
- (2)-(3) ไม่รวมรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 90,897,258 บาท
- (4) ในรอบบัญชี 2559 บริษัทรายได้และค่าใช้จ่ายจากธุรกิจหลักจึงไม่มีกำไรขั้นต้น ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนกำไรขั้นต้นได้
- (5) ในรอบบัญชี 2559 บริษัทไม่มีกำไรจากการดำเนินงานตามปกติ จึงไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานได้

อีกทั้งยังไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินอื่นๆ อาทิเช่น อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย

อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย และ

Cash Cycle



คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับการสอบบัญชี ปี 2559 (1 ตุลาคม 2558 – 30 กันยายน 2559) บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) ให้กับบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด) เป็นเงินทั้งสิ้น 580,000 บาท โดยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) และไม่มี การจ่ายค่าตอบแทนหรือค่าบริการอื่นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

(Management Discussion and Analysis : MD&A)

บริษัทขอชี้แจงผลการประกอบการสำหรับปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังต่อไปนี้

1. ส่วนการดำเนินงานต่อเนื่อง

- 1.1 บริษัทมีรายได้ดอกเบี้ยรับรวม 22.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 1.89 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 20.36 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัทได้รับชำระค่าที่ดินส่วนที่เหลือจำนวน 544 ล้านบาท จากผู้ซื้อที่ดิน ส่งผลยอดเงินลงทุนระยะสั้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อนค่อนข้างมาก แต่ด้วยอัตราดอกเบี้ยที่มีแนวโน้มลดลงรายได้ดอกเบี้ยรับอันเกิดจากเงินลงทุนระยะสั้น จึงเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่มากนัก
- 1.2 บริษัทมีกำไรจากการจำหน่ายที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานี จำนวน 622.55 ล้านบาท โดยบริษัทได้จำหน่ายที่ดินแปลงดังกล่าวให้กับ บริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ในราคา 680 ล้านบาท หลังจากหักต้นทุนที่ดิน จำนวน 9.42 ล้านบาท ค่าขายหน้า 20.40 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน จำนวน 27.63 ล้านบาท แล้ว จึงแสดงกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวน 622.55 ล้านบาท ดังกล่าว
- 1.3 บริษัทมีรายได้เงินปันผลรับจาก บริษัท เทียน โพลี เอสเตเตอร์ จำกัด จำนวน 0.16 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว 1.44 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 1.61 ล้านบาท)
- 1.4 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมจำนวน 21.35 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว 2.01 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 23.36 ล้านบาท) เนื่องจากค่าที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (ให้ความเห็นต่อกรณีจำหน่ายที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานี) ลดลงทั้งจำนวน 1.20 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการศึกษาวิจัยเพื่อสรรหาธุรกิจใหม่ลดลงจำนวน 1.24 ล้านบาท
- 1.5 บริษัทได้ออนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด เนื่องจากคณะกรรมการบริษัทมีมติให้ขายเงินลงทุนดังกล่าวให้กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องแห่งหนึ่งในราคารวม 2.25 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจากผู้ซื้อแล้วเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ จึงได้ออนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 2.25 ล้านบาท
- 1.6 บริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัท ควินเทตต์ จำกัด จำนวน 0.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 0.55 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 0.44 ล้านบาท)
- 1.7 กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 625.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 626.86 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : ขาดทุน 1.84 ล้านบาท) เนื่องจากรายได้รวมที่เพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายที่ลดลงตามที่ได้ชี้แจงรายละเอียดข้างต้น



- 1.8 บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 128.53 ล้านบาท ในขณะที่ปีที่แล้วบริษัทมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 90.90 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าสามารถใช้ได้รอบปีบัญชี 2559
- 1.9 กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง 496.49 ล้านบาท ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 407.44 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : กำไร 89.05 ล้านบาท) อันเนื่องมาจากปัจจัยต่างๆ ที่ได้ชี้แจงข้างต้นแล้ว

2. กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (ธุรกิจสิ่งทอ)

กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/
งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2558
รายได้	
รายได้จากการขาย	17,644
รายได้อื่น	6,347
รวมรายได้	23,991



งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2558	
ค่าใช้จ่าย	
ต้นทุนขาย	33,752
ค่าใช้จ่ายในการขาย	925
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	10,666
โอนกลับการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(15,258)
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขาย	209,347
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	(222,626)
รวมค่าใช้จ่าย	16,806
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	7,185

กำไรต่อหุ้น:

กำไรต่อหุ้นสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (บาทต่อหุ้น)	0.48
---	------

กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (ธุรกิจสิ่งทอ) ลดลงจากปีที่แล้วทั้งจำนวน (ปีที่แล้ว : 7.18 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัทได้ดำเนินการขายสินค้าคงเหลือ อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจสิ่งทอที่ได้หยุดการผลิตเสร็จสิ้นแล้วภายในเดือนกันยายน 2558 ในรอบปีบัญชี 2559 นี้ จึงไม่มีรายได้และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจสิ่งทอแต่อย่างใด

3. กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี บริษัทมีผลกำไรเบ็ดเสร็จรวม 496.49 ล้านบาท ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว 400.25 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 96.24 ล้านบาท) หรือ กำไรสุทธิต่อหุ้น 33.10 บาท (ปีที่แล้ว : กำไรต่อหุ้น 6.42 บาท)



4. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

4.1 ลูกหนี้อื่น รอบปีบัญชี 2559 บริษัทฯ มีลูกหนี้จำนวน 5.46 ล้านบาท ประกอบด้วยลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 0.01 ล้านบาท และลูกหนี้กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 5.45 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.27 ล้านบาท (ปี 2558 : 3.19 ล้านบาท)

4.2 เงินลงทุน ในบริษัทร่วม

								(หน่วย: พันบาท)	
บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน						
			สัดส่วนเงินลงทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
					มูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชี		
			- ตามวิธีส่วนได้เสีย		- ตามวิธีราคาทุน				
			2559	2558	2559	2558	2559	2558	
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)					
บริษัท ควินเทค จำกัด	ผู้นำเข้าและ	ไทย	45	45					
	จำหน่ายกระเป๋า				-	987	2,250	2,250	
รวม					-	987	2,250	2,250	

ในเดือนเมษายน 2557 บริษัทฯ ได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ควินเทค จำกัด จำนวน 22,500 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 45 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมดจำนวน 50,000 หุ้น) ในราคาหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวม 2.25 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯ ได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในส่วนของกำไรขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.0 ล้านบาท (2558 : 0.4 ล้านบาท)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียและส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วมดังกล่าว ซึ่งคำนวณจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่น



ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	บริษัท ควินเทตต์ จำกัด	
	2559	2558
สินทรัพย์หมุนเวียน	15	17
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3	3
หนี้สินหมุนเวียน	16	14
หนี้สินไม่หมุนเวียน	4	5
สินทรัพย์ (หนี้สิน) - สุทธิ	(2)	1
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	45	45
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์ - สุทธิ	-	1
ค่าความนิยม	-	-
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการบริษัทร่วม	-	1

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	บริษัท ควินเทตต์ จำกัด	
	2559	2558
รายได้	11	15
ขาดทุน	(5)	(1)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(5)	(1)

4.3 เงินลงทุนในบริษัทอื่น และการด้อยค่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
บริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด	-	2,250
บริษัท เทวิน โพลีเอสเตอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	14,742	14,742
บริษัท สนามกอล์ฟเมืองเอก จำกัด	3,766	3,766
รวม	18,508	20,758
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	-	(2,250)
เงินลงทุนในบริษัทอื่น - สุทธิ	18,508	18,508

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 ที่ประชุมกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้ขายหุ้นของบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด ให้กับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งในราคารวม 2.25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นจากผู้ซื้อแล้วเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ จึงได้โอนกลับค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 2.25 ล้านบาท และจัดประเภทรายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

การกระทบบยอดมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	18,508	18,508
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่า	2,250	-
โอนเงินลงทุนในบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้ เพื่อขาย (หมายเหตุ 10)	(2,250)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	18,508	18,508

4.4 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

2559			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินลงทุนใน			
ที่ดิน	บริษัทอื่น	รวม	
ราคาทุน	-	2,250	2,250
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	2,250	2,250

(หน่วย: พันบาท)

2558			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เงินลงทุนใน			
ที่ดิน*	บริษัทอื่น	รวม	
ราคาทุน	9,419	-	9,419
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	-
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	9,419	-	9,419

* ที่ดินเปล่าที่อำเภอธัญบุรี ปทุมธานี



การกระทบบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	9,419	122,276
รับโอนจากเงินลงทุนในบริษัทอื่น (หมายเหตุ 14)	2,250	-
รับโอนจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 15)	-	9,419
โอนกลับค่าเพื่อการด้อยค่า	-	222,626
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี - ราคาทุนหักค่าเสื่อม		
ราคาสะสม ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(9,419)	(344,475)
โอนไปอาคารและอุปกรณ์	-	(427)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	2,250	9,419

เมื่อวันที่ 25 พฤษภาคม 2558 บริษัทฯได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (“ผู้จะซื้อ”) เพื่อจะขายที่ดินเปล่าที่อำเภอธัญบุรี ปทุมธานี ในราคา 680 ล้านบาท และบริษัทฯได้รับเงินมัดจำการขายที่ดินจากผู้จะซื้อภายใต้สัญญาดังกล่าวจำนวน 136 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯได้รับชำระค่าขายที่ดินส่วนที่เหลือจำนวน 544 ล้านบาทและจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินดังกล่าวให้แก่ผู้จะซื้อแล้ว บริษัทฯรับรู้กำไรจากการจำหน่ายที่ดินดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายที่ดิน	680,000
หัก: มูลค่าตามบัญชีของที่ดิน ณ วันที่จำหน่าย	(9,419)
หัก: ค่าใช้จ่ายในการจำหน่ายที่ดิน	(48,031)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน	622,550



รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ยอดคงเหลือต้นปี	-	222,626
หัก: ลดลงเนื่องจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขายในระหว่างปี	-	(222,626)
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน	
	2559	2558
ราคาทุน	157,193	157,193
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(39,284)	(39,284)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	117,909	117,909



รายละเอียดของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุน	
	2559	2558
ที่ดิน - เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ (ที่ตั้งโรงงาน ที่ 1 เขตดอนเมือง ปิดดำเนินการเดือน มิถุนายน 2557)	3,109	3,109
ที่ดินเปล่า - อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี (ราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า)	114,800	114,800
รวม	117,909	117,909

ที่ดินที่เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวนระหว่าง 1,257 ล้านบาทถึง 1,443 ล้านบาท (30 กันยายน 2558: จำนวนระหว่าง 806 ล้านบาทถึง 1,270 ล้านบาท) ซึ่งประเมินในเดือนธันวาคม 2558 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 2 ราย (30 กันยายน 2558: ประเมินในเดือนธันวาคม 2557 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 4 ราย) โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)

ที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 จำนวน 115 ล้านบาท ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ในเดือนพฤศจิกายน 2558



รายการเปลี่ยนแปลงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	117,909	127,328
โอนที่ดินเปล่า - อำเภอรัญบุรี ปทุมธานี เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย (หมายเหตุ 10)	-	(9,419)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	117,909	117,909

5. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

5.1 แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2559	2558	2557
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(45,298,404)	(5,017,124)	(10,995,245)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	22,321,802	604,450,001	201,407,374
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(15,048,416)	(568,753,560)	(26,250,000)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(38,025,018)	30,679,317	164,162,129
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	216,135,511	185,456,194	21,294,065
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	178,110,493	216,135,511	185,456,194

5.2 รายจ่ายลงทุนที่สำคัญ ในรอบปีบัญชี 2559 บริษัทมีรายจ่ายในการสรรหารธุรกิจใหม่ ซึ่งเป็น

การว่าจ้างศึกษาวิจัยความเป็นไปได้ของการลงทุนและค่าที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารรวม

จำนวน 2.55 ล้านบาท (ปี 2558 : 3.8 ล้านบาท)

5.3 ความเพียงพอของสภาพคล่อง

<u>อัตราส่วนทางการเงิน</u>		<u>ปี 2559</u>	<u>ปี 2558</u>	<u>ปี 2557</u>
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	143.54	5.14	310.43
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	142.12	4.81	268.10
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.61)	(0.07)	(0.48)

บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปี 2558 ดังตารางเปรียบเทียบอัตราส่วนทางการเงินที่แสดงข้างต้น อันเป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้รับชำระค่าที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานีส่วนที่เหลือจำนวน 544 ล้านบาท จากบริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ครบถ้วนแล้วในเดือนพฤศจิกายน 2558 ส่งผลให้กระแสเงินสดในกิจการเพิ่มขึ้น และสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปีก่อนดังกล่าว

5.4 โครงสร้างเงินลงทุน

บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อยู่ที่ 0.01 เท่า ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 0.16 เท่า เนื่องจากในรอบปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรจากการจำหน่ายที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานีจำนวน 623 ล้านบาท ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น ในขณะที่หนี้สินรวมลดลงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นจึงลดลงจากปีก่อน

5.5 หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 – 2559 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 141.54 ล้านบาท และ 8.16 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลงจำนวน 133.38 ล้านบาท ทั้งนี้การลดลงของหนี้สินรวมดังกล่าวมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ ได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานีให้กับบริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) และได้รับชำระราคาค่าที่ดินส่วนที่เหลือจำนวน 544 ล้านบาท ครบถ้วนแล้วในเดือนพฤศจิกายน 2558 จึงบันทึกโอนเงินมัดจำรับจำนวน 136 ล้านบาท (ร้อยละ 20 จากราคาขายที่ดิน 680 ล้านบาท) เป็นส่วนหนึ่งของการชำระราคาค่าที่ดินที่ขายให้กับบริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ส่งผลให้หนี้สินรวมลดลงจำนวน 136 ล้านบาท ประกอบกับบริษัทมีหนี้สินเพิ่มขึ้นจากรายได้รับล่วงหน้าและภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ทำให้หนี้สินรวมรอบปีบัญชี 2559 ลดลงจำนวน 133.38 ล้านบาทดังกล่าว

5.6 ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,377.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 481.49 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิสำหรับรอบปีบัญชี 2559 จำนวน 496.49 ล้านบาท บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลระหว่างปี จำนวน 15 ล้านบาท

6 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ในระหว่างที่บริษัทไม่มีธุรกิจหลัก และอยู่ในระหว่างการสรรหาธุรกิจใหม่ มีปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน หรือฐานะการเงินในอนาคต คือ บริษัทได้เลิกประกอบธุรกิจสิ่งทอ ซึ่งเป็นธุรกิจหลักธุรกิจเดียวของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ประกอบกับเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้ขายที่ดินแปลงปทุมธานี ให้แก่บริษัทบริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ที่ไม่เกี่ยวข้องกัน การขายสินทรัพย์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (cash company) ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งบริษัทฯ ต้องจัดส่งรายงานแสดงฐานะการเงินภายใน 30 วันนับจากวันที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ต่อมาเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ ได้นำส่งรายงานแสดงฐานะการเงินให้แก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และด้วยบริษัทฯ ยังไม่มีข้อสรุปในการสรรหาธุรกิจหลักใหม่ ดังนั้นในระหว่างที่บริษัทฯ ดำเนินการให้มีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจึงขึ้นเครื่องหมาย NP (Notice Pending) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 23 ธันวาคม 2558 และจนครบกำหนดระยะเวลา 3 เดือน ในวันที่ 22 มีนาคม 2559 บริษัทฯ ก็ยังไม่สามารถดำเนินการให้มีธุรกิจซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดได้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจึงสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นการชั่วคราว โดยขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 23 มีนาคม 2559 จนกว่าตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะพิจารณาแล้วว่าบริษัทฯ มีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และในกรณีที่บริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการให้มีธุรกิจซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดภายใน 12 เดือนนับตั้งแต่วันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับรายงานแสดงฐานะการเงิน (22 ธันวาคม 2558) คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอาจสั่งเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย