

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชี

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

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

ปี 2560 นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด)

สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีปี 2558 - 2560

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

ปี 2560 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน					
		2560		2559		2558	
		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	15,855,222	1.17	178,110,493	12.83	216,135,511	20.80
เงินลงทุนชั่วคราว	8	1,110,904,003	81.97	980,204,563	70.60	464,599,893	44.70
ลูกหนี้อื่น	6, 9	4,877,000	0.36	5,464,635	0.39	3,191,959	0.31
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	-	24,373,017	2.35
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	2,302,083	0.17	2,125,000	0.15	2,125,000	0.20
ลูกหนี้ค่าสินไหมทดแทนจากการประกันภัย		-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	698,102	0.05	1,715,036	0.12	7,249,501	0.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	10	-	-	2,250,000	0.16	9,418,696	0.91
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,134,636,410	83.72	1,169,869,727	84.26	727,093,577	69.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	-	-	25,000,000	1.80	25,000,000	2.41
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
-สรุปจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	1,416,667	0.10	3,718,750	0.27	5,843,750	0.56
ตราสารหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนด	8	69,000,000	5.09	34,564,801	2.49	40,000,000	3.85
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	-	2,250,000	0.16	2,250,000	0.22
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	8	18,508,000	1.37	18,508,000	1.33	18,508,000	1.78
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	117,909,172	8.70	117,909,172	8.49	117,909,172	11.35
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	13,151,416	0.97	15,727,239	1.13	10,793,015	1.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	512,874	0.04	689,212	0.05	757,459	0.07
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-	-	-	-	90,897,258	8.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		142,450	0.01	146,950	0.01	243,104	0.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		220,640,579	16.28	218,514,124	15.74	312,201,758	30.04
รวมสินทรัพย์		1,355,276,989	100.00	1,388,383,851	100.00	1,039,295,335	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)		หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน					
			2560		2559		2558	
			งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
			บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	2,174,287	0.16	2,172,129	0.16	2,268,265	0.22	
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		156,045	0.01	4,217,350	0.30			
เงินมัดจำรับ		-	-	-	-	139,158,564	13.39	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,575,745	0.12	1,765,731	0.13	112,831	0.01	
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,906,077	0.29	8,155,210	0.59	141,539,660	13.62	
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	7,951	-	-	-	-	-	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,951	0.00	-	0.00	-	0.00	
รวมหนี้สิน		3,914,028	0.29	8,155,210	0.59	141,539,660	13.62	
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	11.07	150,000,000	10.80	150,000,000	14.43	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476,000	35.01	474,476,000	34.17	474,476,000	45.65	
กำไรสะสม								
จัดสรรแล้ว								
สำรองตามกฎหมาย	17	150,000,000	11.07	150,000,000	10.80	150,000,000	14.43	
ยังไม่ได้จัดสรร		576,855,157	42.56	605,752,641	43.63	123,279,675	11.86	
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		31,804	0.00	-	-	-	-	
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,351,362,961	99.71	1,380,228,641	99.41	897,755,675	86.38	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,355,276,989	100.00	1,388,383,851	100.00	1,039,295,335	100.00	



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	หมายเหตุ	2560		2559		2558	
		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ		งบเฉพาะกิจการ	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้							
รายได้จากการขาย		-	-	-	-	17,644,098	38.39
ดอกเบี้ยรับ		19,803,980	92.95	22,249,752	3.45	20,358,440	44.30
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
- ที่ถือไว้เพื่อขาย	10	-	-	622,549,724	96.50		
เงินปันผลรับ		-	-	162,162	0.03	1,605,361	3.49
รายได้อื่น		1,502,018	7.05	144,423	0.02	6,347,272	13.81
รวมรายได้		21,305,998	100.00	645,106,061	100.00	45,955,171	100.00
ค่าใช้จ่าย							
ต้นทุนขาย		-	-	-	-	33,751,994	73.45
ค่าใช้จ่ายในการขาย		-	-	-	-	925,393	2.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		19,581,033	91.90	21,352,121	3.31	34,030,181	74.05
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	12	-	-	(2,250,000)	(0.35)	(28,537,068)	(62.10)
รวมค่าใช้จ่าย		19,581,033	91.90	19,102,121	2.96	40,170,500	87.41
กำไรก่อนภาษีเงินได้		1,724,965	8.10	626,003,940	97.04	5,784,671	12.59
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	19	(622,449)	(2.92)	(128,530,974)	(19.92)	90,897,258	197.80
กำไรสุทธิสำหรับปี		1,102,516	5.17	497,472,966	77.11	96,681,929	210.38
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-							
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย							
- สุทธิจากภาษีเงินได้		31,804		-		-	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		31,804		-		-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		1,134,320		497,472,966		96,681,929	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	0.07		33.16		6.45	

หมายเหตุ :- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังกล่าวข้างต้น ใช้ในการเปรียบเทียบเพื่อการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน รูปแบบการแสดงจึงแตกต่างกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรายงานประจำปี

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
งบกระแสเงินสด		2560	2559	2558
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน		(18,919,574)	(45,298,404)	(5,017,124)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน		(113,447,333)	22,321,802	604,450,001
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน		(29,888,364)	(15,048,416)	(568,753,560)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(162,255,271)	(38,025,018)	30,679,317
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		178,110,493	216,135,511	185,456,194
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		15,855,222	178,110,493	216,135,511



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน					
		2560		2559		2558	
		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	15,855,222	1.17	178,110,493	12.85	216,135,511	20.82
เงินลงทุนชั่วคราว	8	1,110,904,003	81.97	980,204,563	70.72	464,599,893	44.76
ลูกหนี้อื่น	6, 9	4,877,000	0.36	5,464,635	0.39	3,191,959	0.31
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	-	-	24,373,017	2.35
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	2,302,083	0.17	2,125,000	0.15	2,125,000	0.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	698,102	0.05	1,715,036	0.12	7,249,501	0.70
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	10	-	0.00	2,250,000	0.16	9,418,696	0.91
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,134,636,410	83.72	1,169,869,727	84.40	727,093,577	70.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	11	-	-	25,000,000	1.80	25,000,000	2.41
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
- สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	1,416,667	0.10	3,718,750	0.27	5,843,750	0.56
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	8	69,000,000	5.09	34,564,801	2.49	40,000,000	3.85
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	-	-	-	986,585	0.10
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	8	18,508,000	1.37	18,508,000	1.34	18,508,000	1.78
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	117,909,172	8.70	117,909,172	8.51	117,909,172	11.36
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	13,151,416	0.97	15,727,239	1.13	10,793,015	1.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	512,874	0.04	689,212	0.05	757,459	0.07
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-	-	-	-	90,897,258	8.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		142,450	0.01	146,950	0.01	243,104	0.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		220,640,579	16.28	216,264,124	15.60	310,938,343	29.95
รวมสินทรัพย์		1,355,276,989	100.00	1,386,133,851	100.00	1,038,031,920	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

		ณ วันที่ 30 กันยายน					
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	หมายเหตุ	2560		2559		2558	
		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16	2,174,287	0.16	2,172,129	0.16	2,268,265	0.22
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		156,045	0.01	4,217,350	0.30		
เงินมัดจำรับ		-	-	-	-	139,158,564	13.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,575,745	0.12	1,765,731	0.13	112,831	0.01
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,906,077	0.29	8,155,210	0.59	141,539,660	13.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19	7,951	0.00	-	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,951	0.00	-	0.00	-	0.00
รวมหนี้สิน		3,914,028	0.29	8,155,210	0.59	141,539,660	13.64
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	11.07	150,000,000	10.82	150,000,000	14.45
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476,000	35.01	474,476,000	34.23	474,476,000	45.71
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
สำรองตามกฎหมาย	17	150,000,000	11.07	150,000,000	10.82	150,000,000	14.45
ยังไม่ได้จัดสรร		576,855,157	42.56	603,502,641	43.54	122,016,260	11.75
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		31,804	0.00	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,351,362,961	99.71	1,377,978,641	99.41	896,492,260	86.36
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,355,276,989	100.00	1,386,133,851	100.00	1,038,031,920	100.00



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2560
บริษัท ทีทีแอล อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน)

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	หมายเหตุ	2560		2559		2558	
		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้							
รายได้จากการขาย		-	-	-	-	17,644,098	38.39
ดอกเบี้ยรับ		19,803,980	84.07	22,249,752	3.45	20,358,440	44.30
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
- ที่ถือไว้เพื่อขาย	10	-	-	622,549,724	96.50		
เงินปันผลรับ		-	-	162,162	0.03	1,605,361	3.49
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	2,250,000	9.55	-	-	-	-
รายได้อื่น		1,502,018	6.38	144,423	0.02	6,347,272	13.81
รวมรายได้		23,555,998	100.00	645,106,061	100.00	45,955,171	100.00
ค่าใช้จ่าย							
ต้นทุนขาย		-	-	-	-	33,751,994	73.45
ค่าใช้จ่ายในการขาย		-	-	-	-	925,393	2.01
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		19,581,033	83.13	21,352,121	3.31	34,030,181	74.05
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	12	-	-	(2,250,000)	(0.35)	(28,537,068)	(62.10)
รวมค่าใช้จ่าย		19,581,033	83.13	19,102,121	2.96	40,170,500	87.41
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้		3,974,965	16.87	626,003,940	97.04	5,784,671	12.59
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	-	-	(986,585)	(0.15)	(444,361)	(0.97)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		3,974,965	16.87	625,017,355	96.89	5,340,310	11.62
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	19	(622,449)	(2.64)	(128,530,974)	(19.92)	90,897,258	197.80
กำไรสุทธิสำหรับปี		3,352,516	14.23	496,486,381	76.96	96,237,568	209.42
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-							
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย							
- สุทธิจากภาษีเงินได้		31,804		-		-	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		31,804		-		-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		3,384,320		496,486,381		96,237,568	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	21	0.22		33.10		6.42	

หมายเหตุ :- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังกล่าวข้างต้น ใช้ในการเปรียบเทียบเพื่อการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน รูปแบบการแสดงจึงแตกต่างกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรายงานประจำปี

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
งบกระแสเงินสด	2560	2559	2558	
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(18,919,574)	(45,298,404)	(5,017,124)	
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(113,447,333)	22,321,802	604,450,001	
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(29,888,364)	(15,048,416)	(568,753,560)	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(162,255,271)	(38,025,018)	30,679,317	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	178,110,493	216,135,511	185,456,194	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	15,855,222	178,110,493	216,135,511	



วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

วิเคราะห์จากงบการเงินเฉพาะกิจการเพียงงบเดียว เนื่องจากข้อมูลทางบัญชีแตกต่างกันเพียงเล็กน้อย อัตราส่วนทางการเงินจึงไม่แตกต่างอย่างมีสาระสำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	290.19	143.54	5.14
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	288.17	142.12	4.81
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(3.14)	(0.61)	(0.07)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	-	-	4.34
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	-	-	82.86
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	-	-	3.54
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	-	-	101.60
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	-	-	45.00
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	-	-	8.00
Cash Cycle	วัน	-	-	176.46
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	% (3)	-	-	(91.33)
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	% (4)	-	-	(174.09)
อัตรากำไรอื่น	%	7.04	96.90	79.42
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	(8,600)	(5,033)	16.35
อัตรากำไรสุทธิ	%	5.16	77.12	210.38
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	0.08	43.68	8.52
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท/หุ้น	0.07	33.16	6.45
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น	บาท/หุ้น	90.09	92.02	59.85
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	0.08	40.98	8.01
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	2.89	380.93	73.60
อัตรากำไรของสินทรัพย์	เท่า	0.02	0.53	0.04
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.003	0.01	0.16
อัตรากำไรจ่ายปันผล	%	2,727	3.02	589.51

หมายเหตุ : การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินใช้ข้อมูลจากงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเพียงงบเดียว

(1)-(2) ไม่รวมรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 90,897,258 บาท

(3) ในรอบปีบัญชี 2559 - 2560 บริษัทไม่มีรายได้และค่าใช้จ่ายจากธุรกิจหลัก ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนกำไรขั้นต้นได้

(4) ในรอบปีบัญชี 2559 - 2560 บริษัทไม่มีกำไรจากการดำเนินงานตามปกติ จึงไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนกำไรจากการดำเนินงานได้

อีกทั้งยังไม่สามารถวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินอื่นๆ อาทิเช่น อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย

อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย



ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับการสอบบัญชี ปี 2560 (1 ตุลาคม 2559 – 30 กันยายน 2560) บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee) ให้กับบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด) เป็นเงินทั้งสิ้น 560,000 บาท โดยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) และไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนหรือค่าบริการอื่นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

ด้วยบริษัทมีรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2559 ถึง 30 กันยายน 2560 และบัดนี้ได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วนั้น บริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิสำหรับปีเท่ากับ 3.35 ล้านบาท ซึ่งลดลงร้อยละ 99.32 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรสุทธิเท่ากับ 496.49 ล้านบาท

บริษัทฯ ขอชี้แจงข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของงบการเงินประจำปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ดังต่อไปนี้

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- 1.1 บริษัทมีรายได้ดอกเบี้ยรับรวม 19.80 ล้านบาท ลดลง 2.45 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบบัญชีปีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 22.25 ล้านบาท) เนื่องจากเงินลงทุนชั่วคราวลดลงจากการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น ประกอบกับบริษัทได้จัดสรรเงินลงทุนบางส่วนไปลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย (กองทุนรวมตราสารหนี้) ซึ่งได้รับผลตอบแทนรวมทั้งสิ้น 1.08 ล้านบาท แต่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแสดงผลตอบแทนดังกล่าวหักลบกับผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในกองทุนเปิด วรรณ เอ็นแฮนซ์ โฟเนนเซียส อินสตรูเมนต์ ฟันด์ 3M2 (1ENHANCED3M2) จำนวน 1.36 ล้านบาท ซึ่งแสดงรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ส่งผลให้รายได้ดอกเบี้ยรับรวมลดลงดังกล่าว
- 1.2 กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายลดลงทั้งจำนวน (ปีที่แล้ว : 622.73 ล้านบาท) ซึ่งมูลค่าที่ลดลงดังกล่าวเป็นกำไรจากการจำหน่ายที่ดินแปลงจังหวัดปทุมธานีให้กับบริษัท เจ(มหาชน) พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด.พี.เอส. เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2558
- 1.3 รายได้อื่น จำนวน 1.50 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าเช่าที่ดินแปลงจังหวัดปราจีนบุรี จำนวน 1.44 ล้านบาท และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น 0.06 ล้านบาท
- 1.4 กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 2.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วทั้งจำนวน เนื่องจากเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้ขายหุ้นของบริษัท ควิน เทคต์ จำกัด ในราคารวม 2.25 ล้านบาท โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นจากผู้ซื้อถูกต้องครบถ้วนแล้ว เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 และด้วยบริษัทได้บันทึกรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จนเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน (งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย) แสดงมูลค่าเป็นศูนย์แล้ว เมื่อขายเงินลงทุนในราคารวม 2.25 ล้านบาท จึงแสดงเป็นกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวน

- 1.5 เงินปันผลรับลดลงทั้งจำนวน (ปีที่แล้ว : 0.16 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัท เทียน โพลีเอสเตอร์ จำกัด ประสบผลขาดทุนจึงประกาศจ่ายเงินปันผล
- 1.6 ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่นรวมทั้งสิ้น 19.58 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้ว 1.77 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 21.35 ล้านบาท) เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการสรรหาธุรกิจใหม่ลดลง 1.25 ล้านบาท และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นลดลง 0.52 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวนรวม 19.58 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าตอบแทนกรรมการรวม 8.14 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายรวม 2.75 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมและค่าสมาชิกต่างๆ รวม 1.22 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการสรรหาธุรกิจใหม่รวม 1.31 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นๆ รวม 5.88 ล้านบาท และ ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในกองทุนเปิด วรรณ เอ็นแอนด์ ไฟแนนเชียล อินสตรูเมนต์ ฟันด์ 3M2 (1ENHANCED3M2) จำนวน 1.36 ล้านบาท ซึ่งหักกลับด้วยผลกำไรจากการลงทุนในหน่วยลงทุน (กองทุนรวมตราสารหนี้) จำนวน 1.08 ล้านบาท (ยอดสุทธิหลังหักกลับแล้ว แสดงยอดเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.28 ล้านบาท)
- 1.7 บริษัทมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีรวม 0.62 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้วจำนวน 127.91 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : 128.53 ล้านบาท) เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ลดลง
- 1.8 บริษัทมีกำไรสุทธิสำหรับปี 3.35 ล้านบาท ลดลงจากปีที่แล้วจำนวน 493.14 ล้านบาท (ปีที่แล้ว : กำไรสุทธิ 496.49 ล้านบาท) หรือ กำไรสุทธิต่อหุ้น 0.22 บาท (ปีที่แล้ว : กำไรสุทธิต่อหุ้น 33.10 บาท)

และในปีบัญชี 2560 บริษัทมีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น-สุทธิจากภาษีเงินได้ จำนวน 0.03 ล้านบาท ซึ่งเป็นกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย-สุทธิจากภาษีเงินได้



2. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

2.1 เงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>เงินฝากในสถาบันการเงิน</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน				
แต่ไม่เกิน 1 ปี	975,843	975,843	950,205	950,205
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	975,843	975,843	950,205	950,205
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	115,007	115,047	-	-
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	40	-	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	115,047	115,047	-	-
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	20,014	20,018	30,000	30,037
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	20,014	20,018	30,000	30,037
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,110,904	1,110,908	980,205	980,242



(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2560		2559	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	69,000	69,792	34,565	35,413
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	69,000	69,792	34,565	35,413
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนระยะยาว	87,508		53,073	
รวมเงินลงทุน	1,198,412		1,033,278	

2.2 ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดมีระยะเวลาครบกำหนด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2560			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<u>ตราสารหนี้ภาคเอกชน</u>				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	10,000	-	10,000
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	20,014	-	-	20,014
บริษัท เจดับเบิ้ลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	-	30,000	-	30,000
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	-	9,000	-	9,000
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	-	20,000	-	20,000
	20,014	69,000	-	89,014



(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2559			
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<u>ตราสารหนี้ภาคเอกชน</u>				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	-	10,000	-	10,000
บริษัท เอสซี แอสเสท				
คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	30,000	-	-	30,000
บริษัท ช.การช่าง จำกัด (มหาชน)	-	4,058	-	4,058
บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)	-	20,507	-	20,507
	30,000	34,565	-	64,565

2.3 เงินลงทุน ในบริษัทอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
บริษัท เทวิน โพลีเอสเตอร์ จำกัด	14,742	14,742
บริษัท สนามกอล์ฟเมืองเอก จำกัด	3,766	3,766
รวม	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 2560 และ 2559 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
มูลค่าสุทธิตามบัญชีต้นปี	18,508	18,508
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่า	-	2,250
โอนเงินลงทุนในบริษัท สยาม ไอ-โลจิสติกส์ จำกัด เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้ เพื่อขาย (หมายเหตุ 10)	-	(2,250)
มูลค่าสุทธิตามบัญชีปลายปี	18,508	18,508

2.4 เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุน					
			ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			มูลค่าตามบัญชี		มูลค่าตามบัญชี			
			- ตามวิธีส่วนได้เสีย		- ตามวิธีราคาทุน			
			2560	2559	2560	2559	2560	2559
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท ควินเทดท์ จำกัด	ผู้นำเข้าและ จำหน่ายกระเป๋า	ไทย	-	45	-	-	-	2,250
รวม					-	-	-	2,250

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2559 ที่ประชุมกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้ขายหุ้นของบริษัท ควินเทดท์ จำกัด ในราคารวม 2.25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นจากผู้ซื้อแล้วเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2559 บริษัทฯรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยมีรายละเอียดดังนี้



(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,250	2,250
หัก: มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่จำหน่าย	-	(2,250)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	2,250	-

การกระทบบยอดมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดง	
	เงินลงทุน	
	ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559	-	2,250
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	-	(2,250)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	-	-

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 บริษัทฯได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.0 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯไม่ได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียและส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัทร่วมดังกล่าวซึ่งคำนวณจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีอื่น



2.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ที่ดิน	
	2560	2559
ราคาทุน	157,193	157,193
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(39,284)	(39,284)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	117,909	117,909

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ราคาทุน	
	2560	2559
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 2560 จำนวน 940 ล้านบาทถึง 1,524 ล้านบาท (30 กันยายน 2559: จำนวน 1,257 ล้านบาทถึง 1,443 ล้านบาท) ซึ่งประเมินในเดือน มิถุนายน 2560 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 3 ราย (30 กันยายน 2559: ประเมินในเดือนธันวาคม 2558 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 2 ราย) โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)

ที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 จำนวน 115 ล้านบาท ประเมินในเดือนมิถุนายน 2560 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 3 ราย (30 กันยายน 2559: ประเมินในเดือนพฤศจิกายน 2559 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 1 ราย) โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯมีรายได้ค่าเช่าจากที่ดินเปล่าที่อำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี จำนวน 1.4 ล้านบาท (2559: 0.1 ล้านบาท) ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในส่วนของการให้เช่าหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

3. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

3.1 แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2560	2559	2558
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(18,919,574)	(45,298,404)	(5,017,124)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(113,447,333)	22,321,802	604,450,001
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(29,888,364)	(15,048,416)	(568,753,560)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(162,255,271)	(38,025,018)	30,679,317
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	178,110,493	216,135,511	185,456,194
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	15,855,222	178,110,493	216,135,511

3.2 รายจ่ายลงทุนที่สำคัญ ในรอบปีบัญชี 2560 บริษัทฯมีรายจ่ายในการสรรหาธุรกิจใหม่ ซึ่งเป็น การว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระ, ที่ปรึกษาทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายรวมจำนวน 1.31 ล้านบาท (ปี 2559 : 2.25 ล้านบาท)

3.3 ความเพียงพอของสภาพคล่อง

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	290.19	143.54	5.14
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	288.17	142.12	4.81
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(3.14)	(0.61)	(0.07)

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วดีขึ้นจากปี 2559 ดังตารางเปรียบเทียบอัตราส่วนทางการเงินที่แสดงข้างต้น อันเป็นเนื่องมาจากบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนอันประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้นใกล้เคียงกับรอบปี 2559 ในขณะที่มีหนี้สินลดลง ส่งผลให้กระแสเงินสดในกิจการเพิ่มขึ้น และสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปีก่อนดังกล่าว

3.4 โครงสร้างเงินลงทุน

บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.003 เท่า ลดลงจากปีที่แล้วเล็กน้อย (ปีที่แล้ว : 0.01 เท่า) แม้ว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจะลดลงจากการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี แต่หนี้สินรวมของบริษัทก็ลดลงเช่นกัน ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากปีก่อนดังกล่าว

3.5 หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 3.92 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินปันผลค้างจ่าย 1.79 ล้านบาท รายได้ค่าเช่าที่ดินรับล่วงหน้า 1.49 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0.38 ล้านบาท ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย 0.16 ล้านบาท และหนี้สินอื่นๆ รวม 0.10 ล้านบาท

3.6 ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,351.36 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 จำนวน 28.9 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิสำหรับรอบปีบัญชี 2560 จำนวน 1.10 ล้านบาท แต่บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างปีจำนวน 30 ล้านบาท จึงทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงดังกล่าว

4 ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ในระหว่างที่บริษัทไม่มีธุรกิจหลัก และอยู่ระหว่างการสรรหาธุรกิจใหม่ 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 ยังไม่มีข้อสรุปในการสรรหา

ธุรกิจหลักใหม่ 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

ในปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อยู่ระหว่างการแก้ไขปรับปรุงข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียน ซึ่งคาดว่าจะประกาศบังคับใช้ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ 2561 โดยหลักเกณฑ์ดังกล่าวกำหนดให้บริษัทจะต้องสรรหาธุรกิจใหม่ให้ได้ภายใน 1 ปี และหากที่บริษัทสามารถสรรหาธุรกิจใหม่ได้ภายในระยะเวลา 1 ปี แต่ผลการดำเนินงานยังไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจพิจารณาขยายระยะเวลาเพิ่มเติมให้อีก 1 ปี โดยหากบริษัทไม่สามารถดำเนินการให้มีธุรกิจซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดดังกล่าว คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะสั่งเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้มีหนังสือเลขที่ บจ. 524/2560 แจ้งให้บริษัททราบ เรื่องการปรับปรุงแนวทางดำเนินการ และการดำเนินการของตลาดหลักทรัพย์ฯ กับบริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (Cash Company) ในกรณีของบริษัทนั้น หากบริษัทไม่สามารถแก้ไขการเป็น Cash Company โดยดำเนินการให้มีธุรกิจที่มีคุณสมบัติที่จะจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ภายในวันที่แนวทางมีผลใช้บังคับหรือภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะประกาศให้หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป