

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชี

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

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

ปี 2561 นางสาวสุมนา พันธุ์พงษ์สานนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5872
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด)

สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีปี 2559 - 2561

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

ปี 2561 ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้กล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นว่างบการเงินที่ได้ตรวจสอบได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีรับรองทั่วไป



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะการเงิน	หมายเหตุ	ณ วันที่ 30 กันยายน					
		2561		2560		2559	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	24,523,536	1.85	15,855,222	1.17	178,110,493	12.83
เงินลงทุนชั่วคราว	8	1,007,071,142	75.93	1,110,904,003	81.97	980,204,563	70.60
ลูกหนี้อื่น	6,9	3,360,386	0.03	4,877,000	0.36	5,464,635	0.39
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	2,125,000	0.16	2,302,083	0.17	2,125,000	0.15
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		411,566	0.03	698,102	0.05	1,715,036	0.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		-	-	-	-	2,250,000	0.16
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,034,491,630	78.00	1,134,636,410	83.72	1,169,869,727	84.26
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน		-	-	-	-	25,000,000	1.80
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน							
- สรุปรวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6	-	-	1,416,667	0.10	3,718,750	0.27
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	8	136,312,556	10.28	69,000,000	5.09	34,564,801	2.49
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	8	4,875,000		-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทรวม		-	-	-	-	2,250,000	0.16
เงินลงทุนในบริษัทอื่น	8	18,508,000	1.40	18,508,000	1.37	18,508,000	1.33
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10	117,909,172	8.89	117,909,172	8.70	117,909,172	8.49
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	13,731,909	1.04	13,151,416	0.97	15,727,239	1.13
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	336,414	0.03	512,874	0.04	689,212	0.05
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		102,963	0.01	142,450	0.01	146,950	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		291,776,014	22.00	220,640,579	16.28	218,514,124	15.74
รวมสินทรัพย์		1,326,267,644	100	1,355,276,989	100	1,388,383,851	100



		ณ วันที่ 30 กันยายน					
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	หมายเหตุ	2561		2560		2559	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เจ้าหนี้อื่น	13	2,327,445	0.18	2,174,287	0.16	2,172,129	0.16
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		657,490	0.05	156,045	0.01	4,217,350	0.30
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		1,388,944	0.10	1,575,745	0.12	1,765,731	0.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,373,879	0.33	3,906,077	0.29	8,155,210	0.59
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	36,276	-	7,951	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		36,276	0.00	7,951	0.00	-	-
รวมหนี้สิน		4,410,155	0.33	3,914,028	0.29	8,155,210	0.59
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	11.28	150,000,000	11.07	150,000,000	10.80
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		474,476,000	35.69	474,476,000	35.01	474,476,000	34.17
กำไรสะสม							
จัดสรรแล้ว							
สำรองตามกฎหมาย	14	150,000,000	11.28	150,000,000	11.07	150,000,000	10.80
ยังไม่ได้จัดสรร		550,236,383	41.39	576,855,157	42.56	605,752,641	43.63
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	8.4	145,106	0.01	31,804	0.00	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,324,857,489	99.67	1,351,362,961	99.71	1,380,228,641	99.41
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,329,267,644	100	1,355,276,989	100	1,388,383,851	100



		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	หมายเหตุ	2561		2560		2559	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
รายได้							
ดอกเบี้ยรับ		17,940,647	78.27	19,803,980	92.95	22,249,752	3.45
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
- ที่ถือไว้เพื่อขาย		-	-	-	-	622,549,724	96.50
เงินปันผลรับ		-	-	-	-	162,162	0.03
รายได้อื่น		4,979,558	21.73	1,502,018	7.05	144,423	0.02
รวมรายได้		22,920,205	100	21,305,998	100	645,106,061	100
ค่าใช้จ่าย							
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		18,329,262	79.97	19,581,033	91.90	21,352,121	3.31
โอนกลับขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน		-	-	-	-	(2,250,000)	(0.35)
รวมค่าใช้จ่าย		18,329,262	79.97	19,581,033	91.90	19,102,121	2.96
กำไรก่อนภาษีเงินได้		4,590,943	20.03	1,724,965	8.10	626,003,940	97.04
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	16	(1,209,717)	(5.28)	(622,449)	(2.92)	(128,530,974)	(19.92)
กำไรสุทธิสำหรับปี		3,381,226	14.75	1,102,516	5.17	497,472,966	77.11
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-							
กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนใน							
หลักทรัพย์เพื่อขาย-สุทธิจากภาษีเงินได้	8.4	113,302		31,804		-	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		113,302		31,804		-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		3,494,528		1,134,320		497,472,966	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	0.23		0.07		33.16	

หมายเหตุ :- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จดังกล่าวข้างต้น ใช้ในการเปรียบเทียบเพื่อการวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน
รูปแบบการแสดงจึงแตกต่างกับงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จที่แสดงในรายงานประจำปี



สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

งบกระแสเงินสด	2561	2560	2559
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(12,459,830)	(18,919,574)	(45,298,404)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	50,993,034	(113,447,333)	22,321,802
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(29,864,890)	(29,888,364)	(15,048,416)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	8,668,314	(162,255,271)	(38,025,018)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	15,855,222	178,110,493	216,135,511
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	24,523,536	15,855,222	178,110,493

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน		2561	2560	2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	236.87	290.19	143.54
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	235.52	288.17	142.12
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(3.01)	(3.14)	(0.61)

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	-	-	-
อัตรากำไรอื่น	%	21.73	7.04	96.90
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	3,195	(8,600)	(5,033)
อัตรากำไรสุทธิ	%	14.75	5.16	77.12
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	0.25	0.08	43.68
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท/หุ้น	0.23	0.07	33.16
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น	บาท/หุ้น	88.32	90.09	92.02

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	0.25	0.08	40.98
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	4.51	2.89	380.93
อัตราหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.02	0.02	0.53

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.003	0.003	0.01
อัตราดอกเบี้ยเงินปันผล	%	887.57	2,727.27	3.02

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับการสอบบัญชี ปี 2561 (1 ตุลาคม 2560 – 30 กันยายน 2561) บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee) ให้กับบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด (เดิมชื่อ : บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด) เป็นเงินทั้งสิ้น 540,000 บาท โดยไม่มีการจ่ายค่าบริการอื่น (non-audit fee) และไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนหรือค่าบริการอื่นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีหรือสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดอยู่

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

ด้วยบริษัทมีรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2560 ถึง 30 กันยายน 2561 และบัดนี้ได้จัดทำงบการเงินประจำปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วนั้น บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับปี เท่ากับ 3.38 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.23 บาท) ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 206.68 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ เท่ากับ 1.10 ล้านบาท (กำไรต่อหุ้นเท่ากับ 0.07 บาท)

บริษัทฯ ขอชี้แจงข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของงบการเงินประจำปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังต่อไปนี้

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- 1.1 บริษัทมีรายได้ดอกเบี้ยรับรวม 17.94 ล้านบาท ลดลง 1.86 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบบัญชีปีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 19.80 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัทได้เพิ่มสัดส่วนการเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย (กองทุนรวมตราสารหนี้) ขึ้นจากปีก่อน ซึ่งได้แสดงผลตอบแทนจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายดังกล่าวรวมอยู่ในรายได้อื่นจำนวน 1.61 ล้านบาท จึงส่งผลให้รายได้ดอกเบี้ยรับลดลงดังกล่าว
- 1.2 รายได้อื่นจำนวน 4.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.48 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบบัญชีปีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 1.50 ล้านบาท) โดยเพิ่มจากผลตอบแทนจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายจำนวน 1.61 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินจำนวน 1.28 ล้านบาท และจากการไถ่ถอนสิทธิการเป็นสมาชิกสนามกอล์ฟจำนวน 0.60 ล้านบาท
- 1.3 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมทั้งสิ้น 18.33 ล้านบาท ลดลง 1.25 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 19.58 ล้านบาท) โดยลดลงจากค่าใช้จ่ายในการสรรหาธุรกิจใหม่จำนวน 0.78 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน 0.28 ล้านบาท
- 1.4 กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 4.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.87 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 1.72 ล้านบาท) จากปัจจัยต่างๆ ตามที่ได้ชี้แจงรายละเอียดข้างต้น
- 1.5 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รวม 1.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.59 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 0.62 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัทมีกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว ตามรายละเอียดที่ได้ชี้แจงไว้ข้างต้น
- 1.6 บริษัทมีผลกำไรสุทธิสำหรับปี 3.38 ล้านบาท ผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 2.28 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 1.10 ล้านบาท) หรือ กำไรสุทธิต่อหุ้น 0.23 บาท (ปีที่แล้ว : กำไรสุทธิต่อหุ้น 0.07 บาท)

และในรอบปีบัญชีนี้บริษัทมีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งเป็นผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย-สุทธิจากภาษีเงินได้รวมทั้งสิ้น 0.11 ล้านบาท สรุปแล้วบริษัทมีกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 3.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.36 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับรอบปีบัญชีที่แล้ว (ปีที่แล้ว : 1.13 ล้านบาท)

2. งบแสดงฐานะการเงิน

ฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,329.27 ล้านบาท โดยสินทรัพย์ส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่ในรูปของเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องรวมทั้งสิ้น 1,174.91 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.39 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 4.41 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินปันผลค้างจ่าย 1.92 ล้านบาท, ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 0.40 ล้านบาท, ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย 0.66 ล้านบาท, รายได้ค่าเช่าที่ดินแปลงจังหวัดปราจีนบุรีรับล่วงหน้า 1.32 ล้านบาท, ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอการนำส่งกรมสรรพากร 0.07 ล้านบาท และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 0.04 ล้านบาท บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,324.86 ล้านบาท รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,329.27 ล้านบาท

3. ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

3.1 เงินลงทุนและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2561		30 กันยายน 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย
เงินลงทุนชั่วคราว				
<u>เงินฝากในสถาบันการเงิน</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุมากกว่า 3 เดือน				
แต่ไม่เกิน 1 ปี	812,149	812,149	975,843	975,843
รวมเงินฝากในสถาบันการเงิน	812,149	812,149	975,843	975,843
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	124,072	124,378	115,007	115,047
บวก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	306	-	40	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	124,378	124,378	115,047	115,047
<u>ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	70,544	70,589	20,014	20,018
รวมตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายในหนึ่งปี	70,544	70,589	20,014	20,018
รวมเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิ	1,007,071	1,007,116	1,110,904	1,110,908



	(หน่วย: พันบาท)			
	30 กันยายน 2561		30 กันยายน 2560	
	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย	ราคาทุน/ ราคาทุน ตัดจำหน่าย
เงินลงทุนระยะยาว				
<u>หลักทรัพย์เพื่อขาย</u>				
หน่วยลงทุน				
หน่วยลงทุนในประเทศ	5,000	4,875	-	-
หัก: ค่าเผื่อการปรับมูลค่า	(125)	-	-	-
รวมหลักทรัพย์เพื่อขายสุทธิ	4,875	4,875	-	-
<u>ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด</u>				
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	136,313	135,875	69,000	69,792
รวมตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด	136,313	135,875	69,000	69,792
<u>เงินลงทุนทั่วไป</u>				
หลักทรัพย์หุ้นทุน	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนทั่วไป	18,508		18,508	
รวมเงินลงทุนระยะยาว	159,696		87,508	
รวมเงินลงทุน	1,166,767		1,198,412	

3.2 ตารางหนี้ที่จะถึงจนครบกำหนดมีระยะเวลาครบกำหนด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2561			
	ครบกำหนด			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<u>ตราสารหนี้ภาคเอกชน</u>				
บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)	10,000	-	-	10,000
บริษัท เจดับเบิลยูดี อินโฟโลจิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	-	30,000	-	30,000
บริษัท ทีทีซีแอล จำกัด (มหาชน)	-	9,000	-	9,000
บริษัท ทีพีไอ โพลีน จำกัด (มหาชน)	20,000	15,000	-	35,000
บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	-	1,531	-	1,531
บริษัท บัตรกรุงศรีอยุธยา จำกัด	15,032	-	-	15,032
บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน)	15,474	10,229	-	25,703
บริษัท พุกกะยา เรียวเอสเตท จำกัด (มหาชน)	10,038	-	-	10,038
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)	-	35,016	-	35,016
บริษัท อมตะ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	-	5,546	-	5,546
บริษัท ควอลิตี้เฮาส์ จำกัด (มหาชน)	-	9,991	-	9,991
บริษัท น้ำตาลมิตรผล จำกัด	-	20,000	-	20,000
	70,544	136,313	-	206,857

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2560			
	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 เจดับเบิลยูดี 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

3.3 เงินลงทุน ในบริษัทอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2561	2560
บริษัท เทวิน โพลีเอสเตอร์ จำกัด	14,742	14,742
บริษัท สนามกอล์ฟเมืองเอก จำกัด	3,766	3,766
รวม	18,508	18,508

3.4 กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย: พันบาท)

	2561	2560
ยอดยกมาต้นปี (สุทธิจากภาษีเงินได้)	32	-
เปลี่ยนแปลงระหว่างปี		
จากการตีราคา (ก่อนภาษีเงินได้)	141	40
ภาษีเงินได้	(28)	(8)
ยอดคงเหลือปลายปี	145	32

3.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ที่ดิน	
	2561	2560
ราคาทุน	157,193	157,193
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่า	(39,284)	(39,284)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	117,909	117,909

รายละเอียดของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ราคาทุน	
	2561	2560
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

ที่ดินแปลงดอนเมือง กรุงเทพฯ มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 จำนวน 940 ล้านบาท ถึง 1,524 ล้านบาท ซึ่งประเมินในเดือนมิถุนายน 2560 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 3 ราย โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)

ที่ดินเปล่าแปลงอำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี มีมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 จำนวน 115 ล้านบาท ประเมินในเดือนมิถุนายน 2560 โดยผู้ประเมินราคาอิสระ 3 ราย โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีรายได้ค่าเช่าจากที่ดินเปล่าแปลงอำเภอบ้านสร้าง ปราจีนบุรี จำนวน 1.4 ล้านบาท (2560: 1.4 ล้านบาท) ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่นในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

4.1 แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	2561	2560	2559
กระแสเงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(12,459,830)	(18,919,574)	(45,298,404)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	50,993,034	(113,447,333)	22,321,802
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(29,864,890)	(29,888,364)	(15,048,416)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	8,668,314	(162,255,271)	(38,025,018)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	15,855,222	178,110,493	216,135,511
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	24,523,536	15,855,222	178,110,493

4.2 รายจ่ายลงทุนที่สำคัญ

ในรอบปีบัญชี 2561 บริษัทมีรายจ่ายในการสรรหาธุรกิจใหม่รวมจำนวน 0.53 ล้านบาท (ปี 2560 : 1.31 ล้านบาท)

4.3 ความเพียงพอของสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีสภาพคล่องลดลงจากปี 2560 ดังตารางเปรียบเทียบอัตราส่วนทางการเงินที่แสดงข้างต้น อันเป็นเนื่องมาจากบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนอันประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้น ลดลงจากปี 2560 จำนวน 95.16 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้ลงทุนในเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย และตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดเพิ่มขึ้น 72.19 ล้านบาท (ปี 2560 : 69 ล้านบาท) และจ่ายเงินปันผลรวม 30 ล้านบาท ในขณะที่มีหนี้สินลดลง ส่งผลให้กระแสเงินสดในกิจการลดลงและสภาพคล่องลดลงจากปีก่อนดังกล่าว

4.4 โครงสร้างเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.003 เท่า ซึ่งใกล้เคียงกับปีที่แล้ว แม้ว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจะลดลงจากการจ่ายเงินปันผลระหว่างปี แต่หนี้สินรวมของบริษัทก็ลดลงเช่นกัน ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นใกล้เคียงกัน

4.5 หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 หนี้สินรวมจำนวน 4.41 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินปันผลค้างจ่ายจำนวน 1.92 ล้านบาท, ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 0.40 ล้านบาท, ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายจำนวน 0.66 ล้านบาท, รายได้ค่าเช่าที่ดินแปลงจังหวัดปราจีนบุรีรับล่วงหน้ารวม 1.32 ล้านบาท, ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอการนำส่งกรมสรรพากรจำนวน 0.07 ล้านบาท และ หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 0.04 ล้านบาท

4.6 ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,324.86 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 26.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิสำหรับรอบปีบัญชี 2561 จำนวน 3.38 ล้านบาท แต่บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลไปจำนวน 30 ล้านบาท จึงส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงดังกล่าว

5. ปัจจัยและอิทธิพลที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ในระหว่างที่บริษัทไม่มีธุรกิจหลัก และอยู่ระหว่างการสรรหาธุรกิจใหม่ มีปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน หรือฐานะการเงินในอนาคต คือ บริษัทได้เลิกประกอบธุรกิจสิ่งทอซึ่งเป็นธุรกิจหลักธุรกิจเดียวของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 ประกอบกับเมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2558 บริษัทฯ ได้ขายที่ดินแปลงปทุมธานี ให้แก่บริษัทบริษัท เจ.เอส.พี. พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การขายสินทรัพย์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนที่มีสินทรัพย์ทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดในรูปเงินสดหรือหลักทรัพย์ระยะสั้น (cash company) ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งบริษัทฯ ต้องจัดส่งรายงานแสดงฐานะการเงินภายใน 30 วัน นับจากวันที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น 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

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

เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ขึ้นเครื่อง NC (Non-Compliance) เพื่อแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบว่าหลักทรัพย์ของบริษัทเข้าข่ายอาจถูกเพิกถอนตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2561 และยังคงขึ้นเครื่องหมาย SP (Suspension) เพื่อสั่งห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป จนกว่าบริษัทจะสามารถดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไป และดำเนินการให้บริษัทจดทะเบียนมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติ โดยบริษัทจะต้องดำเนินการให้เหตุเพิกถอนหมดไป โดยมีกำหนดระยะเวลาดำเนินการเป็น 2 ช่วง คือ 1) ช่วงดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไป มีระยะเวลา 1 ปี นับตั้งแต่วันที่เข้าข่ายอาจถูกเพิกถอน (ครบกำหนดวันที่ 31 มกราคม 2562) และ 2) ช่วงดำเนินการให้คุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายมีระยะเวลา 1 ปี ทั้งนี้ บริษัทสามารถยื่นคำขอขยายระยะเวลาสำหรับช่วงดำเนินการให้มีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ 1 ครั้ง เป็นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี โดยตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณาเหตุผลและความจำเป็นในการขอขยายเวลาดังกล่าว ซึ่งต้องเป็นไปตามแนวทางดำเนินการที่กำหนด หากบริษัทไม่สามารถดำเนินการให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไปหรือมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเสนอคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณาสั่งเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทต่อไป

ปัจจุบันบริษัทได้เร่งดำเนินการสรรหารธุรกิจใหม่ที่จะสามารถทำให้เหตุแห่งการเพิกถอนหมดไป และทำให้หลักทรัพย์ของบริษัทมีคุณสมบัติเพื่อกลับมาซื้อขายได้ตามปกติทันระยะเวลาที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดไว้ โดยบริษัทได้ดำเนินการคู่ขนานไปกับการสรรหารธุรกิจอื่นๆ มาเสริมซึ่งได้มุ่งเน้นธุรกิจที่บริษัทสามารถใช้ประโยชน์จากที่ดินของบริษัทเป็นหลัก แม้ปัจจุบันจะยังไม่ประสบความสำเร็จ แต่นี้ก็มีแนวโน้มและทิศทางที่ชัดเจนขึ้นมาก และบริษัทไม่เคยละซึ่งความพยายามในการสรรหารธุรกิจใหม่ เพราะบริษัทมีเจตจำนงอย่างแน่วแน่ที่จะคงและดำรงไว้ซึ่งสถานะของการเป็นบริษัทจดทะเบียน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกคน