

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัททรอปิคอลแคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน และใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอ และใช้ดุลพินิจอย่างระมัดระวัง และการประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไปที่มีส่วนได้เสียที่จะได้รับทราบข้อมูลที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่ครบถ้วนเป็นจริง และสมเหตุสมผล ทั้งนี้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทยสอบบัญชี จำกัด แล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และระบบการกำกับดูแลที่มีประสิทธิผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจ และเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัทตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือมีการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ โดยคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ให้เข้ามาทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบและสอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน ตลอดจนสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้ รายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทรอปิคอลแคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทได้ตรวจสอบและคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแล้ว ได้แสดงฐานะการเงินผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัทโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน



ดาโต๊ะ ชรี ดัน ปุน
ประธานกรรมการ



นายกำพล วัชรนิมิต
กรรมการผู้จัดการ

สรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท สำหรับงวดบัญชีปี 2561 ถึง ปี 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัทปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งตรวจสอบโดย นางสาวบงกช อ่ำเสงี่ยม ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3684 จากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิ ไชยสอบบัญชี จำกัด ได้แสดงความเห็นต่องบการเงินแบบไม่มีเงื่อนไข โดยผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทropicoll แคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะกิจการบริษัท ทropicoll แคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 , 2562 และ 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

บริษัท ทรอปีคอลเคาน์นิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย											
งบแสดงฐานะการเงิน											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561											
สินทรัพย์	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			(หน่วย : บาท)				
	ปี 2563		ร้อยละ	ปี 2562		ร้อยละ	ปี 2561		ร้อยละ	ปี 2562	
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน											
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	156,358,832	141,419,916	5.85	64,022,775	114,915,904	4.35	107,952,619	30,494,731	4.59	1,200,000	0.05
ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	748,796,312	775,320,377	27.98	817,245,558	751,857,959	28.46	798,582,382	819,961,503	32.86	1,054,882,982	41.66
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและการอื่นที่ถึงกำหนดชำระ											
ภายในหนึ่งปี	1,200,000	1,200,000	0.05	1,200,000	1,200,000	0.05	900,190	606,077	0.04	606,077	0.02
สินกักตังเหลือ	1,002,490,410	802,169,534	37.46	1,060,496,911	870,488	33.67	1,909,716,042	1,907,145,293	71.48	75.31	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	870,488	900,190	0.03	606,077	1,867,338,190	70.68					
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,909,716,042	1,721,010,017	71.37	1,943,571,321	75.99	72.25					
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน											
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-	500,000	500,000	0.02	500,000	0.02
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	9,999,930	0.38	9,999,930	9,999,930	0.43	9,999,930	0.39
เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการ											
ของตลาด	7,382,927	7,382,927	0.28	7,382,927	7,382,927	0.28	7,382,927	7,382,927	0.31	7,382,927	0.29
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและการอื่น	150,000	1,350,000	0.01	550,000	150,000	0.01	1,350,000	550,000	0.06	550,000	0.02
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	133,749,638	134,013,404	5.00	134,277,171	135,837,644	5.14	136,101,411	136,363,178	5.78	136,363,178	5.39
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	549,990,611	455,857,580	20.55	429,787,552	547,897,976	20.74	454,285,951	428,963,597	19.31	428,963,597	16.94
สินทรัพย์สิทธิการใช้	17,988,568	-	0.67	-	17,988,568	0.68	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่ได้รับการจัดบัญชี	52,280,311	59,481,205	1.95	40,244,651	51,710,736	1.96	58,679,213	39,745,885	2.49	39,745,885	1.57
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,684,264	3,077,771	0.17	1,979,830	3,604,107	0.13	2,759,796	1,709,587	0.12	1,709,587	0.07
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	766,226,319	661,162,887	28.63	614,222,131	774,571,888	29.32	671,059,228	625,217,104	28.52	625,217,104	24.69
รวมสินทรัพย์	2,675,942,361	2,382,172,904	100.00	2,557,793,452	2,641,910,078	100.00	2,352,881,951	2,532,362,397	100.00	2,532,362,397	100.00

บริษัท ทรอปีคอลเดนมิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561										
(หน่วย :บาท)										
	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561		ปี 2563		ปี 2562	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน										
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น										
จากสถาบันการเงิน	5,886,573	0.22	33,185,005	1.39	141,141,691	5.52	5,886,573	0.22	33,185,005	1.41
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	416,888,923	15.58	333,833,457	14.01	529,441,053	20.70	414,586,291	15.69	332,853,155	14.14
ส่วนของงบหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ดินกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6,856,913	0.26	-	-	-	-	6,856,913	0.26	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	18,200,688	0.68	7,976,881	0.34	-	-	17,780,102	0.67	7,193,159	0.31
รวมหนี้สินหมุนเวียน	447,833,097	16.74	374,997,343	15.74	670,582,744	26.22	445,109,879	16.84	373,231,319	15.86
หนี้สินไม่หมุนเวียน										
หนี้สินตามสัญญาเช่า	11,355,943	0.42	-	-	-	-	11,353,943	0.43	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน										
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	193,563,628	7.23	191,544,305	8.04	114,227,587	4.46	192,503,843	7.29	190,616,840	8.10
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	204,919,571	7.65	191,544,305	8.04	114,227,587	4.46	203,857,786	7.72	190,616,840	8.10
รวมหนี้สิน	652,752,668	24.39	566,541,648	23.78	784,810,331	30.68	648,967,665	24.56	563,848,159	23.96
ส่วนของผู้ออกหุ้น										
ทุนเรือนหุ้น										
ทุนจดทะเบียน										
(หุ้นสามัญจำนวน 330,000,000 หุ้นมูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)	330,000,000	12.33	330,000,000	13.85	330,000,000	12.90	330,000,000	12.49	330,000,000	14.03
ทุนที่ออกและชำระแล้ว										
(หุ้นสามัญจำนวน 330,000,000 หุ้นมูลค่า 1 บาทต่อหุ้น)	330,000,000	12.33	330,000,000	13.85	330,000,000	12.90	330,000,000	12.49	330,000,000	14.03
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ										
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	420,491,050	15.72	420,491,050	17.65	420,491,050	16.44	420,491,050	15.92	420,491,050	17.87
กำไรสะสม										
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	33,000,000	1.23	33,000,000	1.39	33,000,000	1.29	33,000,000	1.25	33,000,000	1.40
ยังไม่ได้จัดสรร	1,239,698,130	46.33	1,032,139,708	43.33	989,491,609	38.69	1,209,451,363	45.78	1,005,542,742	42.74
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	2,023,189,180	75.61	1,815,630,758	76.22	1,772,982,659	69.32	1,992,942,413	75.44	1,789,033,792	76.04
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	513	0.00	498	0.00	462	0.00	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้อื่น	2,023,189,693	75.61	1,815,631,256	76.22	1,772,983,121	69.32	1,992,942,413	75.44	1,789,033,792	76.04
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ออกหุ้น	2,675,942,361	100.00	2,382,172,904	100.00	2,557,793,452	100.00	2,641,910,078	100.00	2,352,881,951	100.00

บริษัท พรอทีคเคสหนึ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561 (หน่วย : บาท)												
	งบการเงินรวม						งบการเงินต่อหน่วยกิจการ					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561		ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้												
รายได้จากการขาย	4,956,625,850	99.32	4,898,669,625	99.76	5,004,094,096	99.43	4,939,475,106	99.35	4,879,462,338	99.80	4,991,862,745	99.45
กำไรจากอัตรแลกเปลี่ยนเงินสุทธิ	21,892,192	0.44	-	-	19,889,109	0.39	21,817,540	0.44	-	-	19,847,745	0.40
รายได้อื่น	12,103,139	0.24	11,934,436	0.24	8,911,677	0.18	10,371,536	0.21	9,926,637	0.20	7,718,623	0.15
รวมรายได้	4,990,621,181	100.00	4,910,604,061	100.00	5,032,894,882	100.00	4,971,664,182	100.00	4,889,388,975	100.00	5,019,429,113	100.00
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขาย	4,452,790,034	89.22	4,553,854,784	92.73	4,643,968,994	92.27	4,446,536,847	89.44	4,544,964,132	92.95	4,638,314,601	92.41
ต้นทุนในการจำหน่าย	105,652,294	2.12	95,040,004	1.94	85,758,455	1.70	103,066,655	2.07	93,197,399	1.91	84,832,456	1.69
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	126,459,664	2.53	135,798,892	2.77	134,313,134	2.67	129,880,934	2.43	131,512,170	2.69	129,953,307	2.59
ขาดทุนจากอัตรแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	17,167,725	0.35	-	-	-	-	17,112,398	0.35	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	4,684,901,992	93.87	4,801,861,405	97.79	4,864,040,583	96.64	4,670,484,436	93.94	4,786,786,099	97.90	4,853,100,364	96.69
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	305,719,189	6.13	108,742,656	2.21	168,854,299	3.36	301,179,746	6.06	102,602,876	2.10	166,328,749	3.31
ต้นทุนทางการเงิน	(1,162,159)	(0.02)	(2,962,129)	(0.06)	(4,354,162)	(0.09)	(1,162,159)	(0.02)	(2,962,129)	(0.06)	(4,354,162)	(0.08)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	3,977,989	0.07	-	-	-	-	3,977,989	0.08	-	-	-	-
กำไรภาษีเงินได้	308,555,019	6.18	105,780,527	2.15	164,500,137	3.27	303,995,576	6.12	99,640,747	2.04	161,974,587	3.23
กำไรใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	61,376,582	1.23	(1,583,177)	(0.03)	(3,085,185)	(0.06)	60,486,955	1.22	(2,846,954)	(0.06)	(3,695,461)	(0.07)
กำไรสำหรับปี	247,158,437	4.95	107,363,704	2.18	167,585,322	3.33	243,508,621	4.90	102,487,701	2.10	165,670,048	3.30
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น												
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	(15,215,569)	(0.31)	(490,974)	(0.01)	-	-	(15,034,743)	(0.31)	(1,088,051)	(0.02)
ขาดทุนจากการจัดหาที่ไม่ของตลาดประโยชน์พนักงาน	-	-	(15,215,569)	(0.31)	(490,974)	(0.01)	-	-	(15,034,743)	(0.31)	(1,088,051)	(0.02)
กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	247,158,437	4.95	92,148,135	1.87	167,094,348	3.32	243,508,621	4.90	87,452,958	1.79	164,581,997	3.28
การแบ่งปันกำไร												
ส่วนที่เป็นของบริษัทย่อย	247,158,422	4.95	107,363,667	2.18	167,585,275	3.33	243,508,621	4.90	102,487,701	2.10	165,670,048	3.30
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	15	0.00	37	0.00	47	0.00	-	-	-	-	-	-
กำไรสำหรับปี	247,158,437	4.95	107,363,704	2.18	167,585,322	3.33	243,508,621	4.90	102,487,701	2.10	165,670,048	3.30
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม												
ส่วนที่เป็นของบริษัทย่อย	247,158,422	4.95	92,148,099	1.87	167,094,296	3.32	243,508,621	4.90	87,452,958	1.79	164,581,997	3.28
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	15	0.00	36	0.00	52	0.00	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	247,158,437	4.95	92,148,135	1.87	167,094,348	3.32	243,508,621	4.90	87,452,958	1.79	164,581,997	3.28
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.75		0.33		0.51		0.74		0.31		0.50	

บริษัท ทรอปีคอลแคนนิง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบกระแสเงินสด						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 2562 และ 2561						
(หน่วย : บาท)						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรสำหรับปี	247,158,437	107,363,704	167,585,322	243,508,621	102,487,701	165,670,048
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)						
ต้นทุนทางการเงิน	1,162,159	2,962,129	4,354,162	1,162,159	2,962,129	4,354,162
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	61,376,582	(1,583,177)	(3,085,185)	60,486,955	(2,846,954)	(3,695,461)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	77,590,560	52,347,929	52,454,055	76,963,788	51,890,681	52,123,344
(กลับรายการ) ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงคลังและสินค้าล้าสมัย	(36,017,926)	16,312,185	9,630,539	(36,017,926)	16,312,185	9,630,539
กลับรายการผลขาดทุนจากการซื้อขายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(3,977,989)	-	-	(3,977,989)	-	-
กลับรายการค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	-	(2,025,671)	9,072,141	-	(2,025,671)	9,072,141
กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(100,028)	(521,661)	(208,147)	(138,967)	(521,661)	(204,711)
ประมาณการหนี้สิน ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13,587,446	60,144,458	9,696,377	13,453,126	59,885,939	9,547,180
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	8,852,588	4,724,048	9,634,447	8,850,310	4,730,065	9,619,596
กำไรจากการรับชำระคืนทุนเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(618,173)	-	-	(118,173)	-	-
เงินปันผลรับ	(641,149)	(961,723)	(534,291)	(641,149)	(961,723)	(534,291)
ดอกเบี้ยรับ	(150,194)	(309,512)	(265,835)	(114,794)	(188,563)	(155,877)
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	-	90,482	-	-	90,482
	368,222,313	238,452,709	258,424,067	363,415,961	231,724,128	255,517,152
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	21,440,536	37,074,609	(49,727,808)	16,248,321	41,917,382	(55,621,977)
สินค้าคงเหลือ	(164,302,952)	242,015,192	(262,142,261)	(163,893,531)	239,988,415	(259,798,319)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	29,702	(294,113)	423,526	29,702	(294,113)	423,526
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(980,000)	48,584	31,500	(204,500)	(22,000)	46,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	80,973,799	(191,990,889)	135,248,213	79,653,469	(189,887,335)	133,381,205
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(11,566,123)	(1,847,200)	(1,547,000)	(11,566,123)	(1,847,200)	(1,547,000)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	293,817,275	323,458,892	80,710,237	283,683,299	321,579,277	72,400,587
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(43,913,184)	(5,793,660)	(1,105,007)	(42,892,839)	(5,055,586)	(1,254)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	249,904,091	317,665,232	79,605,230	240,790,460	316,523,691	72,399,333

บริษัท ทropicalland จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย						
งบกระแสเงินสด (ต่อ)						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561						
(หน่วย : บาท)						
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสดรับจากการรับชำระคืนเงินลงทุนในบริษัทร่วม	618,173	-	-	618,173	-	-
เงินสดรับจากการขายเครื่องจักรและอุปกรณ์	227,507	1,083,293	217,006	227,507	1,083,293	206,726
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(161,703,605)	(80,094,407)	(39,396,288)	(160,548,887)	(78,931,170)	(39,197,724)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(817,505)	(1,241,981)	(509,236)	(798,823)	(1,081,981)	(509,236)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น	-	(2,000,000)	-	-	(2,000,000)	-
เงินปันผลรับ	641,149	961,723	534,291	641,149	961,723	534,291
ดอกเบี้ยรับ	150,194	309,512	265,835	114,794	188,563	155,877
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(159,684,087)	(79,781,860)	(37,688,392)	(158,546,087)	(78,579,572)	(37,610,066)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(1,167,551)	(3,029,545)	(4,320,503)	(1,167,551)	(3,029,545)	(4,320,503)
เงินสดจ่ายเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงินสุทธิ	(27,298,432)	(107,956,686)	(9,003,254)	(27,298,432)	(107,956,686)	(9,003,254)
เงินสดชำระหนี้สินค้าตามสัญญาเช่า	(7,215,105)	-	-	(7,215,105)	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(39,600,000)	(49,500,000)	(16,500,000)	(39,600,000)	(49,500,000)	(16,500,000)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(75,281,088)	(160,486,231)	(29,823,757)	(75,281,088)	(160,486,231)	(29,823,757)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	14,938,916	77,397,141	12,093,081	6,963,285	77,457,888	4,965,510
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	141,419,916	64,022,775	51,929,694	107,952,619	30,494,731	25,529,221
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	156,358,832	141,419,916	64,022,775	114,915,904	107,952,619	30,494,731
รายการที่ไม่เป็นเงินสด						
เจ้าหนี้การค้าซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	6,676,305	3,553,835	5,027,878	6,676,305	3,553,835	5,027,878
สิทธิการใช้ที่ได้มาจากการทำสัญญา	4,773,300	-	-	4,773,300	-	-

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

อัตราส่วน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)							
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.26	4.59	2.90	4.20	4.51	2.86
2. อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.86	2.32	1.26	1.79	2.23	1.22
3. อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.61	0.61	0.13	0.59	0.61	0.12
4. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	6.94	6.37	6.42	6.91	6.34	6.41
5. ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	52	57	56	52	57	56
6. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	14.50	16.17	14.61	14.66	16.41	14.80
7. ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	25	22	25	25	22	24
8. อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	16.16	13.41	12.52	16.17	13.43	12.54
9. ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	22	27	29	22	27	29
10. Cash Cycle	วัน	55	52	52	55	52	52
2. อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)							
1. อัตรากำไรขั้นต้น	%	10.16	7.04	7.20	9.98	6.86	7.08
2. อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	6.17	1.92	2.71	6.10	1.84	2.69
3. อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	81.74	338.50	58.66	79.95	352.81	53.87
4. อัตรากำไรสุทธิ	%	4.95	2.19	3.33	4.90	2.10	3.30
5. อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	12.88	5.98	9.87	12.88	5.79	9.88

อัตราส่วน		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะบริษัท		
		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
3.อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)							
1. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	9.77	4.35	6.95	9.75	4.20	6.93
2. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	49.93	27.66	38.72	49.25	26.71	38.25
3. อัตราส่วนการหมุนของสินทรัพย์	เท่า	1.97	1.99	2.09	1.99	2.00	2.10
4.อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)							
1. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.32	0.31	0.44	0.33	0.32	0.45
2. อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	262.65	110.20	19.44	254.24	109.56	17.63
3. อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(Cash basis)	เท่า	1.00	1.31	1.14	0.97	1.32	1.04
4. อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	33.88	36.88	29.54	33.88	38.64	29.88
5. ข้อมูลต่อหุ้น							
1. มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	6.13	5.50	5.37	6.04	5.42	5.31
2. กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท	0.75	0.33	0.51	0.74	0.31	0.50
3. เงินปันผลต่อหุ้น	บาท	0.25	0.12	0.15	0.25	0.12	0.15
6. อัตราการเติบโต							
1. สินทรัพย์รวม	%	12.33	(6.87)	12.78	12.28	(7.09)	12.75
2. หนี้สินรวม	%	15.22	(27.81)	21.56	15.10	(27.83)	21.52
3. รายได้จากการขายและบริการ	%	1.18	(2.11)	11.88	1.23	(2.25)	12.03
4. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	%	(2.44)	(1.31)	5.29	(2.43)	(1.39)	5.32
5. กำไรสุทธิ	%	130.21	(35.93)	223.79	137.60	(38.14)	217.69

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

14.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

สรุปข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
สินทรัพย์รวม	2,675.94	2,382.17	2,557.79
หนี้สินรวม	652.75	566.54	784.81
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	330.00	330.00	330.00
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,023.19	1,815.63	1,772.98
รายได้จากการขาย	4,956.63	4,898.67	5,004.09
รายได้รวม	4,990.62	4,910.60	5,032.89
ต้นทุนขาย	4,452.79	4,553.85	4,643.97
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	232.11	230.84	220.07
ค่าใช้จ่ายรวม	4,684.90	4,801.86	4,864.04
ต้นทุนทางการเงิน	1.16	2.96	4.35
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	247.16	107.36	167.59
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท)	0.75	0.33	0.51
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	330	330	330

ภาพรวมของผลการดำเนินงาน

ในปี 2563 นับเป็นปีที่บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดีมาก เมื่อเทียบกับหลายๆ ปีที่ผ่านมา แม้ว่าตั้งแต่ต้นปี 2563 ที่ผ่านมามีเศรษฐกิจโลกต้องเผชิญกับความท้าทายสูง หลายปัจจัยจากความไม่แน่นอนของสถานการณ์โลก นับจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่ระบาดเริ่มจากประเทศจีนจนมาถึงแถบยุโรป อเมริกา และเอเชีย ทำให้ประเทศส่วนใหญ่ทั่วโลกมีจำนวนผู้ติดเชื้อรวมนับร้อยล้านคน ทำให้ทั่วโลกต้องมีการออกมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคม (Social distancing) เพื่อป้องกันการแพร่กระจายของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลกระทบต่อการใช้ชีวิตของผู้คน และทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกหยุดชะงักพร้อมกัน อีกทั้งส่งผลให้ห่วงโซ่การผลิตหรือซัพพลายเชนทั่วโลกหยุดชะงักพร้อมกับรายได้และกำลังซื้อที่ลดลงรุนแรง ทำให้ลูกกลามเป็นวิกฤตทางเศรษฐกิจโลก รวมทั้งความตึงเครียดระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน ทั้งในเรื่องการค้าและเทคโนโลยีและการที่ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (FED) มีนโยบายคงอัตราดอกเบี้ยที่ระดับต่ำ และเพิ่มการถือครองหลักทรัพย์ของกระทรวงการคลังตลอดจนความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราอย่างต่อเนื่องกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันด้านการส่งออกที่ลดลงจากเงินบาทเทียบกับเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาที่มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้น อย่างไรก็ตามในปี 2563 แม้จะมีปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานบริษัทได้ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และมีการปรับปรุงสายการผลิต เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และบริหารต้นทุน และค่าใช้จ่าย เพื่อรักษาความมั่นคงทางธุรกิจให้มีกระแสเงินสดที่เพียงพอ และมีสภาพคล่องที่ดี เพื่อหนุนการเติบโตอย่างมั่นคงในระยะยาว ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายจำนวน 4,956.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 57.96 ล้านบาท จากปี 2562 ร้อยละ 1.18 ขณะที่ต้นทุนขายจำนวน 4,452.79 ล้านบาท ลดลง 101.06 ล้านบาท จากปี 2562 ร้อยละ 2.22 ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 10.16 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 7.04 ในปี 2562 ส่งผลให้ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจำนวน 247.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่มีกำไรสุทธิจำนวน 107.56 ล้านบาท

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้

รายได้	ปี 2563		ปี 2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	4,956.63	99.32	4,898.67	99.76	57.96	1.18
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	21.89	0.44	-	-	21.89	-
รายได้อื่น	12.10	0.24	11.93	0.24	0.17	1.41
รวมรายได้	4,990.62	100.00	4,910.60	100.00	80.02	1.63

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมในปี 2563 จำนวน 4,990.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.63 เมื่อเทียบกับปี 2562 การเพิ่มขึ้นของรายได้รวมมีสาเหตุหลักมาจาก

- รายได้จากการขาย ในปี 2563 มีจำนวน 4,956.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.32 ของรายได้รวมเพิ่มขึ้น 57.96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.18 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีการขยายกำลังการผลิตตลอดจนมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ทำให้ปริมาณการขายรวมเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยงที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีลูกค้าใหม่เพิ่มขึ้น

- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ ในปี 2563 มีจำนวน 21.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.44 ของรายได้รวมเมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิจำนวน 17.17 ล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจากค่าเงินบาทเฉลี่ยอ่อนค่าเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกามากกว่าปี 2562

- รายได้อื่น ในปี 2563 มีจำนวน 12.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.24 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น 0.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.41 เมื่อเทียบกับปี 2562

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	ปี 2563		ปี 2562		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	% ยอดขาย	ล้านบาท	% ยอดขาย	ล้านบาท	%
ต้นทุนขาย	4,452.79	89.84	4,553.85	92.96	(101.06)	(2.22)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	232.11	4.68	230.84	4.71	1.27	0.55
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	17.17	0.35	(17.17)	-
ต้นทุนทางการเงิน	1.16	0.02	2.96	0.06	(1.80)	(60.77)
รวมค่าใช้จ่าย	4,686.06	94.54	4,804.82	98.08	(118.76)	(2.47)

บริษัทและบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายรวม ในปี 2563 จำนวน 4,686.06 ล้านบาท ลดลง 118.76 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.47 เมื่อเทียบกับปี 2562 การลดลงของค่าใช้จ่ายรวมมีสาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขาย ในปี 2563 มีจำนวน 4,452.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 89.84 ของรายได้จากการขาย ลดลง 101.06 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.22 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้น และบริหารจัดการสินค้าคงคลังได้ดี ทำให้สามารถควบคุมค่าใช้จ่ายได้อย่างต่อเนื่องและเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 10.16 จากร้อยละ 7.04 เมื่อเทียบกับปี 2562

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2563 มีจำนวน 232.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.68 ของรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น จำนวน 1.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.55 เมื่อเทียบกับปี 2562 โดยค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น จำนวน 10.61 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น และค่าระวางเรือที่เพิ่มขึ้น ขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 9.34 ล้านบาท เนื่องจากปี 2562 มีการรับรู้ประมาณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและต้นทุนบริการอดีตเพิ่มขึ้น

- ต้นทุนทางการเงิน ในปี 2563 มีจำนวน 1.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายลดลง 1.80 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 60.77 เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีสภาพคล่องทางการเงินเพียงพอทำให้ภาระดอกเบี้ยลดลง

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ประกอบด้วย 2 ส่วน คือ

(1) ภาษีเงินได้ ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาษีเงินได้ จำนวน 54.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 17.84 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

(2) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีการบันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 7.20 ล้านบาท ในขณะที่ปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีการบันทึกรายได้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 37.92 ล้านบาท

- กำไรสุทธิ ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 247.16 ล้านบาท หรือกำไรสุทธิ 0.75 บาทต่อหุ้น เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีกำไรสุทธิ 107.36 ล้านบาท หรือ กำไรสุทธิ 0.33 บาทต่อหุ้น โดยมีสาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการต้นทุนและปรับปรุงกระบวนการผลิต เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพทำให้ต้นทุนการผลิตลดลง รวมทั้งบริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ จำนวน 21.89 ล้านบาท นอกจากนี้บริษัทได้บันทึกการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ) จำนวน 36.02 ล้านบาท

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,909.72	1,721.01	188.71	10.96
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	766.22	661.16	105.06	15.89
รวมสินทรัพย์	2,675.94	2,382.17	293.77	12.33
หนี้สินหมุนเวียน	447.83	375.00	72.83	19.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน	204.92	191.54	13.38	6.98
รวมหนี้สิน	652.75	566.54	86.21	15.22
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,023.19	1,815.63	207.56	11.43
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,675.94	2,382.17	293.77	12.33

สินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2,675.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 293.77 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.33 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ ดังนี้

1. สินทรัพย์หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 1,909.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 71.37 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 188.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.96 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 748.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.98 ของสินทรัพย์รวม ลดลง 26.52 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 3.42 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 ลูกหนี้การค้าลดลง เนื่องจากการบริหารลูกหนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี 2563 ส่วนใหญ่จะเป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็น ร้อยละ 93.67 ของลูกหนี้การค้า ทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยในปี 2563 ลดลงจาก 57 วัน เป็น 52 วัน ซึ่งสอดคล้องกับระยะเวลาการให้เครดิตเทอมแก่ลูกหนี้การค้า โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทมีระยะเวลาตั้งแต่ 30 ถึง 120 วัน ซึ่งบริษัทเชื่อว่าลูกหนี้การค้าดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อสภาพคล่องหรือ

กระแสเงินสดของบริษัท ขณะที่ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากการชำระเงินค่าวัตถุดิบและค่าเครื่องจักรล่วงหน้า และเพื่อปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 บริษัทได้มีการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 21.46 ล้านบาท

- สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มี 1,002.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.46 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 200.32 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.97 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยการเพิ่มขึ้นสอดคล้องตามปริมาณการผลิต เพื่อรองรับคำสั่งซื้อของลูกค้า และตอบสนองความต้องการของลูกค้าที่เพิ่มขึ้น บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องสั่งซื้อวัตถุดิบเพิ่มเติม ทำให้ระยะเวลาการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นจาก 22 วัน เป็น 25 วัน ขณะเดียวกันบริษัทมีนโยบายการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสำหรับสินค้าคงเหลือ ที่มีอายุเกิน 1 ปี ขึ้นไป และตั้งในอัตราที่สูงขึ้น เมื่อสินค้าคงเหลือไม่มีการเคลื่อนไหวเป็นเวลานานขึ้นตามลำดับ ซึ่งบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 22.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.29 ของสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้บริษัทมีการตั้งค่าเพื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือให้เท่ากับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 54.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.47 ของสินค้าคงเหลือ

2. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 776.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.63 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 105.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.89 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 549.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 20.55 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 94.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.65 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ทันสมัยพร้อมประสิทธิภาพที่ดีกว่าจำนวน 164.83 ล้านบาท เพื่อรองรับกำลังการผลิตที่มีอยู่รวมทั้งการเติบโตที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ในขณะที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาจำนวน 70.57 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 652.75 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 86.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.22 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 ซึ่งประกอบด้วยหนี้สินดังนี้

1. หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 447.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.61 ของหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 72.83 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.42 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 5.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.90 ของหนี้สินรวม ลดลง 27.30 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 82.26 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีสภาพคล่องดีขึ้นทำให้ความต้องการใช้เงินทุนหมุนเวียนลดลง

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 416.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63.87 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้น 83.05 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.88 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าวัตถุดิบและวัสดุบรรจุก๊าซที่บริษัทมีการสั่งซื้อเพื่อรองรับการผลิตจากการรับใบสั่งซื้อจากลูกค้าที่คาดว่าจะเพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตามระยะเวลาในการชำระหนี้ในปี 2563 ลดลงจาก 27 วัน เป็น 22 วัน เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 ขณะที่เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้จากการซื้อเครื่องจักรและรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท แต่ยังมีได้ชำระ เช่น ค่าโบนัสค้างจ่าย และค่าบริการอื่นๆ ค้างจ่าย เป็นต้น

2. หนี้สินไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 204.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.39 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้น 13.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.98 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 โดยเกิดจากการบันทึกหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 11.35 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นการบันทึกหนี้สินเกี่ยวกับเงินบำเหน็จ และเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานเนื่องจากเกษียณอายุการทำงานเพิ่มขึ้นจำนวน 2.03 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 2,023.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 207.56 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.43 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ จำนวน 247.16 ล้านบาท ขณะเดียวกันบริษัทมีการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2562 จำนวน 39.60 ล้านบาท ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 6.13 บาท เพิ่มขึ้นจาก 5.50 บาท เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562

การวิเคราะห์งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	249.90	317.67
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(159.68)	(79.78)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(75.28)	(160.49)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	14.94	77.40
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	141.42	64.02
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	156.36	141.42

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 156.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.56 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2562

การเปลี่ยนแปลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน มีจำนวน 249.90 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินสดที่เกิดจากผลกำไรจำนวน 247.16 ล้านบาท และรายการปรับที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ ก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวน 121.06 ล้านบาท และจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานที่สำคัญได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลง 21.44 ล้านบาท สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 164.30 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 80.97 ล้านบาท จ่ายผลประโยชน์พนักงาน และภาษีเงินได้ 55.48 ล้านบาท

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน มีจำนวน 159.68 บาท โดยเกิดจากการลงทุนซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 161.70 ล้านบาท เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่น จำนวน 1.20 ล้านบาท เงินสดรับจากจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 0.23 ล้านบาท เงินปันผลรับและดอกเบี้ยรับจำนวน 0.79 ล้านบาท

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน มีจำนวนเงิน 75.28 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน จำนวน 27.30 ล้านบาท และเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 39.60 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าจำนวน 7.22 ล้านบาท

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 4.26 เท่า ลดลงจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 4.59 เท่า เนื่องจากอัตราการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนน้อยกว่าหนี้สินหมุนเวียน กล่าวคือ กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 188.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.96 โดยในส่วนของหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 72.84 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.42 ในขณะที่อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วในปี 2563 เท่ากับ 1.86 เท่า ลดลงจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 2.32 เท่า เนื่องจาก การเพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าคงเหลือเพื่อรองรับการผลิตที่เพิ่มขึ้น และรอการส่งมอบในอนาคต อย่างไรก็ตามบริษัทยังมีสภาพคล่องที่เพียงพอ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 1,257 ล้านบาท

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร

บริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 มีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 10.16 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับร้อยละ 7.04 เนื่องจากการบริหารจัดการต้นทุนการผลิตและควบคุมค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในขณะที่อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2563 เท่ากับร้อยละ 12.88 เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับร้อยละ 5.98 เนื่องจากบริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อย ในปี 2563 มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับ 9.77% เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 4.35% และมีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรในปี 2563 เท่ากับ 49.93% เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 27.66% เนื่องจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากการปรับปรุงสายการผลิต เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อย ในปี 2563 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.32 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 0.31 เท่า ปรับเพิ่มเพียงเล็กน้อยจากเจ้าหนี้การค้า เพื่อสนับสนุนการเติบโตของปริมาณการขายที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้น ขณะที่อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย เท่ากับ 262.65 เท่า เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 110.20 เท่า เนื่องจากการบริหารลูกหนี้ได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้บริษัทมีสภาพคล่องโดยไม่จำเป็นต้องกู้ยืมจากสถาบันการเงินทำให้ดอกเบี้ยจ่ายลดลง

14.2 ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคต

ในปี 2564 ความท้าทายยังเป็นเรื่องต่อเนื่องจากปีก่อน คือความกังวลต่อเศรษฐกิจโลกจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่กลับมารุนแรงในหลายประเทศ โดยเฉพาะไวรัสโควิดกลายพันธุ์ที่มีศูนย์กลางการแพร่ระบาดมาจากสหราชอาณาจักร ซึ่งอาจกดดันให้ระบบเศรษฐกิจในหลายประเทศทั่วโลกได้รับผลกระทบอย่างรุนแรง เป็นปัจจัยที่กดดันการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกในอนาคต แม้ว่าเศรษฐกิจโลกเริ่มฟื้นตัวอย่างช้าๆ และมีแนวโน้มดีขึ้นจากการประสพผลสำเร็จของการพัฒนาวัคซีนต้านไวรัสโควิด-19 การที่สหรัฐอเมริกาเก็บเงินบรรจุข้อตกลงทางการค้ากันได้ การออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของประเทศต่างๆ ทั่วโลก ดังนั้นท่ามกลางปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ของเศรษฐกิจโลก บริษัทอาจจะต้องเผชิญกับปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งจากภายนอกและภายในประเทศ ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัท โดยปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญได้แก่

- **ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ** เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการส่งออกสินค้ามากกว่าร้อยละ 90 โดยรายได้ที่ได้รับอยู่ในรูปของเงินดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นส่วนใหญ่ โดยเงินบาทเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐฯ มีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นอาจส่งผลกระทบทำให้ความสามารถในการส่งออกถูกลดทอนลง ดังนั้นบริษัทจึงได้มีการติดตามการเคลื่อนไหวของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศและป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
- **ความเสี่ยงจากวัตถุดิบ** เนื่องจากบริษัทต้องพึ่งพาวัตถุดิบจากต่างประเทศเป็นหลัก ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงที่อาจจะได้รับผลกระทบจากปริมาณวัตถุดิบ และราคาวัตถุดิบได้ หากเกิดกรณีที่วัตถุดิบขาดแคลนหรือราคาวัตถุดิบ มีความผันผวนมาก ซึ่งจะทำให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญได้
- **ความเสี่ยงจากลูกค้า** เนื่องจากบริษัทดำเนินธุรกิจผลิตอาหารทะเล เพื่อการส่งออกโดยรับจ้างทำการผลิตสินค้าตามคำสั่งของลูกค้า ทำให้บริษัทอาจได้รับผลกระทบจากความต้องการของสินค้า และยอดขายของบริษัทได้จากข้อจำกัดด้านกำลังซื้อที่ลดลงของลูกค้าในต่างประเทศ ดังนั้นบริษัทพยายามที่จะขยายตลาด โดยการหาลูกค้ารายใหม่ ๆ ในภูมิภาคต่าง ๆ เพิ่มขึ้น พร้อมกับพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และรูปแบบใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- **ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ** เนื่องจากรายได้ของบริษัทเป็นการขายสินค้าให้ลูกค้า และมีการกระจายไปยังลูกค้าจำนวนมาก โดยมีการกำหนดเกณฑ์การให้สินเชื่อที่รอบคอบ ซึ่งผู้บริหารเห็นว่าบริษัทมีความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวกับลูกหนี้การค้าอยู่ในระดับต่ำ

จากปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ดังกล่าวข้างต้น บริษัทได้สังเกตเห็นถึงผลที่อาจกระทบต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานได้ โดยบริษัทได้กำหนดนโยบายดำเนินงานและติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และ มุ่งเน้น บริหารต้นทุนและค่าใช้จ่ายเพื่อรักษาความมั่นคงทางธุรกิจให้มีกระแสเงินสดที่เพียงพอและมีสภาพคล่องที่ดี เพื่อหนุนการเติบโตอย่างมั่นคงในระยะยาว

แนวทางการเปิดเผยข้อมูลผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

ผลกระทบเหตุการณ์ COVID-19	
1.การดำเนินงาน (operation) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> ความต้องการสินค้าและบริการ (demand for goods & services) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงแผนงานหรือเป้าหมายที่เคยรายงานไว้ (changes to previously announced plans, projects or targets) <input type="checkbox"/> การปิดหรือหยุดดำเนินงาน (halting of operations) <input type="checkbox"/> ข้อจำกัดในการดำเนินงาน (operation constraints) (เช่น การ work from home, แผน BCP ที่ไม่ได้รองรับสถานการณ์ COVID-19)	<input type="checkbox"/> การระบาดของโรคในกลุ่มพนักงาน (pandemic outbreak among employees) <input type="checkbox"/> ห่วงโซ่อุปทาน(supply chain) (เช่น ผลกระทบจากคู่ค้าที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 การขาดแคลนวัตถุดิบจากผู้ส่งวัตถุดิบ ปัญหาในการขนส่งวัตถุดิบ/สินค้า) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____	
2. การเงิน (financial) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> ความสามารถในการชำระหนี้ (ability to fulfil obligations) <input type="checkbox"/> การปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้ (debt covenants) <input type="checkbox"/> ความสามารถในการจ่ายเงินปันผล (ability to pay dividend)	<input type="checkbox"/> สภาพคล่อง (liquidity) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____	
3. ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (balance sheet and performance) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> การด้อยค่าของสินทรัพย์ (impairments of assets) <input type="checkbox"/> การได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์ไปของสินทรัพย์ไม่เป็นไปตามแผน (acquisition or disposal of assets that otherwise not have occurred)	<input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีที่เคยเปิดเผยไว้ (changes in accounting estimates previously disclosed) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงรายจ่ายฝ่ายทุนที่เคยวางแผนไว้ (changes to capex previously planned for) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____	
4. ภาระผูกพันตามสัญญา (contractual obligations) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> ความเสี่ยงในสิทธิหรือภาระผูกพันในสัญญา (threats to contractual rights, ability to fulfil obligations) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงข้อตกลงที่สำคัญ (changes to material contractual terms)	<input type="checkbox"/> บริษัทหรือคู่สัญญาใช้สิทธิตามสัญญาในการปลดปล่อยภาระผูกพันเป็นการชั่วคราว สิทธิเรื่องเหตุสุดวิสัย หรือสิทธิเลิกสัญญาที่สำคัญ (temporary relief, force majeure clause or termination of obligations) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____	

5. ความเสี่ยงต่อความอยู่รอดของกิจการ (threats to viability)		<input type="checkbox"/> กระทบ	<input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ
<input type="checkbox"/> การดำเนินงานต่อเนื่อง (ability to operate as a going concern) <input type="checkbox"/> ผลกระทบต่อบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง (effects or related companies)	<input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจเพื่อจัดการต้นทุนในระยะสั้น (changes to business plan in order to manage near-term costs) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ		
คำอธิบาย _____ _____ _____			