

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 ผู้สอบบัญชีประจำปี 2557 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด

เลขที่ 267/1 ถนนประชาราษฎร์ สาย 1 แขวงบางซื่อ

เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทรศัพท์ (66 2) 587 8080

โทรสาร (66 2) 586 0301

13.2 รายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ซึ่งได้แก่ ปี 2555 ปี 2556 และปี 2557 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในรายงานการตรวจสอบบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ดังนี้ :-

ปี 2555

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทย นามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 บริษัทย่อยสองแห่งมีหนี้สินในจำนวนที่มีสาระสำคัญ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุให้สงสัยว่าบริษัทอาจมีปัญหาการดำเนินงานต่อเนื่อง งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยถือตามข้อสมมติฐานทางบัญชีที่กิจการจะดำเนินงานต่อเนื่องจึงมิได้รวมรายการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทของหนี้สินซึ่งอาจจำเป็นในกรณีที่บริษัทย่อยเหล่านั้นไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 บริษัทได้บันทึกบัญชีหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าบริษัทย่อยและหนี้สงสัยจะสูญดอกเบี้ยค้างรับบริษัทย่อยทางอ้อมในงบการเงินรวมสูงไปจำนวนเงินรวม 65.55 ล้านบาท โดยบริษัทได้ปรับปรุงแก้ไขงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2554

ปี 2556

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 บริษัทย่อยสองแห่งมีหนี้สินในจำนวนที่มีสาระสำคัญ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุให้สงสัยว่าบริษัทอาจมีปัญหาดำเนินงานต่อเนื่อง งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยถือตามข้อสมมติฐานทางบัญชีที่กิจการจะดำเนินงานต่อเนื่องจึงมิได้รวมรายการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทของหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นในกรณีที่บริษัทย่อยเหล่านั้นไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

ปี 2557

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

1) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 1.3 บริษัทย่อยสองแห่งมีผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ 2556 หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนและขาดทุนสะสมเกินทุนเป็นจำนวนที่มีสาระสำคัญ ปัจจัยดังกล่าวแสดงให้เห็นถึงความไม่แน่นอนที่สำคัญซึ่งเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทย่อยดังกล่าว

2) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.4 ในการเสนองบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้แก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีของงวดก่อน ข้อมูลเปรียบเทียบที่นำเสนอเป็นข้อมูลที่ปรับปรุงใหม่แล้วในเรื่องดังกล่าว

3) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.5 ในการเสนองบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัท และบริษัทย่อยได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการตีราคาที่ดินอาคารและเครื่องจักรจากเดิมที่ใช้วิธีตีราคาใหม่มาใช้วิธีราคาทุนเดิม ข้อมูลเปรียบเทียบที่นำเสนอเป็นข้อมูลที่ปรับปรุงใหม่แล้วในเรื่องดังกล่าว

การแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขของข้าพเจ้าต่องบการเงินมิได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น

13.3 สรุปงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสดและอัตราส่วนทางการเงิน

13.3.1 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	39,081	3.33	55,385	4.34	11,329	0.82	28,490	1.93
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	218,928	18.66	207,564	16.28	301,141	21.77	183,022	12.40
สินค้าคงเหลือ	384,099	32.74	445,331	34.93	472,517	34.16	472,725	32.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,702	0.40	7,573	0.59	4,803	0.35	8,465	0.57
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	646,810	55.13	715,853	56.16	789,790	57.09	692,701	46.95
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,000	0.09	1,000	0.08	1,000	0.07	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	407,967	34.77	442,510	34.71	474,563	34.30	766,711	51.97
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	116,647	9.94	114,647	8.99	117,776	8.51	15,613	1.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	871	0.07	743	0.06	309	0.02	370	0.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	526,485	44.87	558,900	43.84	593,648	42.91	782,694	53.05
รวมสินทรัพย์	1,173,295	100.00	1,274,753	100.00	1,383,438	100.00	1,475,395	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,040	12.79	126,527	9.93	176,959	12.79	146,183	9.91
เจ้าหนี้การค้า	164,637	14.03	185,909	14.58	265,148	19.17	240,514	16.30
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	96,000	8.18	166,708	13.08	116,000	8.38	78,000	5.29
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	238	0.02	296	0.02	197	0.01	197	0.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	11,151	0.95	16,510	1.30	33,626	2.43	42,261	2.86
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,299	0.45	5,519	0.43	7,194	0.52	8,962	0.61
รวมหนี้สินหมุนเวียน	427,365	36.42	501,469	39.34	599,124	43.31	516,117	34.98
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	81,518	6.95	102,810	8.07	269,518	19.48	385,518	26.13
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	238	0.02	904	0.07	1,298	0.09
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	70,635	6.02	70,764	5.55	60,876	4.40	49,014	3.32
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	603	0.05	603	0.05	575	0.04	574	0.04
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	152,756	13.02	174,415	13.68	331,873	23.99	436,404	29.58
รวมหนี้สิน	580,121	49.44	675,884	53.02	930,997	67.30	952,521	64.56
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	299,547	25.53	272,316	21.36	247,561	17.89	247,561	16.78
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27,232	2.32	27,232	2.14	22,162	1.60	16,630	1.13
ยังไม่ได้จัดสรร	205,664	17.53	246,209	19.31	135,118	9.77	(3,064)	(0.21)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	33,754	2.88	20,447	1.60	11,800	0.85	224,732	15.23
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	566,197	48.26	566,204	44.42	416,641	30.12	485,859	32.93
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	26,977	2.30	32,665	2.56	35,800	2.59	37,015	2.51
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	593,174	50.56	598,869	46.98	452,441	32.70	522,874	35.44
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,173,295	100.00	1,274,753	100.00	1,383,438	100.00	1,475,395	100.00

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,196	0.09	1,031	0.07	888	0.06	245	0.02
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	112,968	8.50	108,792	7.50	81,664	5.24	54,190	3.50
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	152,312	11.46	138,351	9.53	195,574	12.55	112,204	7.25
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	54,004	4.06	160,090	11.03	175,758	11.28	244,598	15.81
สินค้าคงเหลือ	341,945	25.74	400,058	27.57	426,757	27.38	386,447	24.98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,543	0.27	21,440	1.48	14,775	0.95	16,476	1.06
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	665,968	50.12	829,762	57.18	895,416	57.45	814,160	52.62
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	24,281	1.83	24,281	1.67	24,281	1.56	24,281	1.57
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,000	0.08	1,000	0.07	1,000	0.06	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	561,698	42.28	518,357	35.72	547,820	35.15	655,711	42.38
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	75,025	5.65	77,046	5.31	89,857	5.77	52,842	3.42
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	649	0.05	648	0.04	203	0.01	300	0.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	662,653	49.88	621,332	42.82	663,161	42.55	733,134	47.38
รวมสินทรัพย์	1,328,621	100.00	1,451,094	100.00	1,558,577	100.00	1,547,294	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,040	11.29	126,458	8.71	176,944	11.35	146,159	9.45
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	737	0.06	1,384	0.10	2,344	0.15	5,465	0.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	157,811	11.88	182,244	12.56	262,941	16.87	245,690	15.88
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดในหนึ่งปี	96,000	7.23	166,708	11.49	116,000	7.44	78,000	5.04
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	238	0.02	296	0.02	99	0.01	99	0.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	11,151	0.84	15,872	1.09	29,623	1.90	39,454	2.55
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,155	0.39	5,024	0.35	6,227	0.40	4,766	0.31
รวมหนี้สินหมุนเวียน	421,132	31.70	497,986	34.32	594,178	38.12	519,633	33.58
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	81,518	6.14	102,810	7.08	269,518	17.29	385,518	24.92
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	-	-	238	0.02	731	0.05	1,027	0.07
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	64,509	4.86	64,927	4.47	56,000	3.59	45,430	2.94
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	603	0.05	603	0.04	575	0.04	575	0.04
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	146,630	11.04	168,578	11.62	326,824	20.97	432,550	27.96
รวมหนี้สิน	567,762	42.73	666,564	45.94	921,002	59.09	952,183	61.54
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	299,547	22.55	272,316	18.77	247,561	15.88	247,561	16.00
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27,232	2.05	27,232	1.88	22,162	1.42	16,630	1.07
ยังไม่ได้จัดสรร	434,080	32.67	484,982	33.42	367,852	23.60	330,920	21.39
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	760,859	57.27	784,530	54.06	637,575	40.91	595,111	38.46
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,328,621	100.00	1,451,094	100.00	1,558,577	100.00	1,547,294	100.00

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

(พันบาท)

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,485	80.53	1,085	44.76	981	46.27	195	12.83
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	339	18.38	720	29.70	448	21.14	614	40.39
สินค้าคงเหลือ	2	0.11	10	0.41	85	4.01	86	5.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	0.22	1	0.04	1	0.05	1	0.07
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,830	99.24	1,816	74.92	1,516	71.47	896	58.95
อุปกรณ์	-	-	-	-	6	0.28	15	0.99
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14	0.76	608	25.08	596	28.10	596	39.21
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	3	0.14	13	0.86
รวมสินทรัพย์	1,844	100.00	2,424	100.00	2,121	100.00	1,520	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้า	198	10.74	430	17.74	589	27.77	109	7.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	48	2.60	61	2.52	34	1.60	50	3.29
รวมหนี้สิน	246	13.34	491	20.26	623	29.37	159	10.46
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	3,000	162.69	3,000	123.76	3,000	141.44	3,000	197.37
กำไรสะสม								
ขาดทุนสะสม	(1,402)	(76.03)	(1,067)	(44.02)	(1,502)	(70.82)	(1,639)	(107.83)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,598	86.66	1,933	79.74	1,498	70.63	1,361	89.54
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,844	100.00	2,424	100.00	2,121	100.00	1,520	100.00

บริษัท ไทยนวม-เดี่ยววา จำกัด

(พันบาท)

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	32,664	33.96	46,971	40.33	1,321	1.17	19,532	19.81
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	318	0.33	386	0.33	975	0.86	3,165	3.21
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	53,369	55.49	58,476	50.20	96,210	84.89	50,813	51.53
สินค้าคงเหลือ	4,911	5.11	5,632	4.84	7,494	6.61	15,367	15.58
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	117	0.12	246	0.21	308	0.27	360	0.36
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	91,379	95.01	111,711	95.90	106,308	93.80	89,237	90.50
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,847	2.96	3,193	2.74	5,996	5.29	8,656	8.78
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,816	1.89	1,437	1.23	1,026	0.91	711	0.72
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	140	0.15	140	0.12	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,803	4.99	4,770	4.10	7,022	6.20	9,367	9.50
รวมสินทรัพย์	96,182	100.00	116,481	100.00	113,330	100.00	98,603	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	69	0.06	15	0.01	23	0.02
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	38,698	40.23	46,847	40.22	34,122	30.11	19,146	19.42
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	895	0.93	1,135	0.97	1,644	1.45	1,609	1.63
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	606	0.52	2,421	2.14	2,784	2.82
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	121	0.13	188	0.16	322	0.28	1,032	1.05
รวมหนี้สิน	39,714	41.29	48,845	41.93	38,524	33.99	24,594	24.94
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เจ้าหนี้เข้าซื้อสินทรัพย์	-	-	-	-	173	0.15	271	0.27
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,585	2.69	2,376	2.04	1,858	1.64	1,773	1.80
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	2,585	2.69	2,376	2.04	2,031	1.79	2,044	2.07
รวมหนี้สิน	42,299	43.98	51,221	43.97	40,555	35.78	26,638	27.02
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	40,000	41.59	40,000	34.34	40,000	35.30	40,000	40.57
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	1,245	1.10	1,652	1.68
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4,000	4.16	4,000	3.43	4,000	3.53	4,000	4.06
ยังไม่ได้จัดสรร	9,883	10.28	21,260	18.25	27,531	24.29	26,313	26.69
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	53,883	56.02	65,260	56.03	72,775	64.22	71,965	72.98
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	96,182	100.00	116,481	100.00	113,330	100.00	98,603	100.00

TNV Plastics (Proprietary) Limited

(พันบาท)

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,278	4.46	3,059	5.48	3,361	7.23	5,392	10.99
ลูกหนี้การค้า	1,611	2.19	1,849	3.31	187	0.40	9,606	19.58
สินค้าคงเหลือ	19,481	26.49	11,037	19.77	11,238	24.18	21,665	44.15
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	24,370	33.14	15,945	28.56	14,786	31.81	36,663	74.72
เครื่องจักรและอุปกรณ์	9,327	12.68	8,860	15.87	10,504	22.60	12,404	25.28
สินทรัพย์ระยะยาว	39,846	54.18	31,026	55.57	21,187	45.59	-	-
รวมสินทรัพย์	73,543	100.00	55,830	100.00	46,477	100.00	49,067	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้า	50,981	69.32	29,912	53.58	22,095	47.54	25,404	51.77
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	117,775	160.14	98,411	176.27	69,767	150.11	62,544	127.47
รวมหนี้สิน	168,756	229.47	128,323	229.84	91,862	197.65	87,948	179.24
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	4,258	5.79	4,258	7.63	4,258	9.16	4,258	8.68
ขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	4,567	9.31
กำไรสะสม								
ขาดทุนสะสม	(99,471)	(135.26)	(76,751)	(137.47)	(49,643)	(106.81)	(47,706)	(97.23)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(95,213)	(129.47)	(72,493)	(129.84)	(45,385)	(97.65)	(38,881)	(79.24)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	73,543	100.00	55,830	100.00	46,477	100.00	49,067	100.00

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

รายการ	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	458	1.40	3,239	2.53	4,700	3.26	3,126	1.69
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	570	1.74	1,140	0.89	1,554	1.08	2,308	3,979.31
ลูกหนี้การค้า	11,568	35.33	8,659	6.77	8,807	6.11	8,509	4.60
สินค้าคงเหลือ	18,386	56.15	30,749	24.04	27,910	19.37	51,435	27.80
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	766	2.34	1,449	1.13	903	0.63	793	0.43
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	31,748	96.96	45,236	35.37	43,874	30.44	66,171	35.77
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เครื่องจักรและอุปกรณ์	913	2.79	82,572	64.56	100,146	69.49	118,765	64.20
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	82	0.25	94	0.07	106	0.07	58	0.03
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	995	3.04	82,666	64.63	100,252	69.56	118,823	64.23
รวมสินทรัพย์	32,743	100.00	127,902	100.00	144,126	100.00	184,994	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	49,092	149.93	54,805	42.85	46,401	32.19	24,918	13.47
เจ้าหนี้การค้า	2,734	8.35	1,678	1.31	1,114	0.77	842	0.46
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	99,854	304.96	178,484	139.55	178,484	123.84	206,975	111.88
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	84,773	258.90	71,853	56.18	59,859	41.53	45,747	24.73
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	0.06	30	0.02	13	0.01	360	0.19
รวมหนี้สินหมุนเวียน	236,474	722.21	306,850	239.91	285,871	198.35	278,842	150.73
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,540	10.81	3,460	2.71	3,018	2.09	1,810	0.98
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	54	0.16	10,765	8.42	13,890	9.64	20,378	11.02
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,594	10.98	14,225	11.12	16,908	11.73	22,188	11.99
รวมหนี้สิน	240,068	733.19	321,075	251.03	302,779	210.08	301,030	162.72
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	214,197	654.18	214,197	167.47	214,197	148.62	214,197	115.79
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	61,181	47.83	74,755	51.87	88,330	47.75
ขาดทุนสะสม	(421,522)	(1,287.37)	(468,551)	(366.34)	(447,605)	(310.57)	(418,563)	(226.26)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(207,325)	(633.19)	(193,173)	(151.03)	(158,653)	(110.08)	(116,036)	(62.72)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	32,743	100.00	127,902	100.00	144,126	100.00	184,994	100.00

13.3.2 งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	1,129,167	100.00	1,336,546	100.00	1,560,288	100.00	1,242,428	100.00
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย	157	0.01	86,641	6.48	-	-	-	-
รายได้อื่น	12,578	1.11	14,485	1.08	15,993	1.03	17,422	0.14
รวมรายได้	1,141,902	101.13	1,437,672	107.57	1,576,281	101.03	1,259,850	100.14
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	918,336	81.33	1,038,575	77.71	1,151,769	73.82	930,906	74.93
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	171,127	15.16	157,165	11.76	174,911	11.21	176,621	14.22
ขาดทุนจากน้ำท่วม	-	-	-	-	-	-	91,317	7.35
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(1,935)	(0.17)	2,250	0.17	3,944	0.25	1,222	0.10
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	21,503	1.90	24,028	1.80	19,410	1.24	17,166	1.38
ต้นทุนทางการเงิน	24,462	2.17	32,214	2.41	42,666	2.73	42,783	3.44
รวมค่าใช้จ่าย	1,133,493	100.38	1,254,232	93.84	1,392,700	89.26	1,260,015	101.42
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8,409	0.74	183,440	13.72	183,581	11.77	(165)	(0.01)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19,434	1.72	26,951	2.02	44,689	2.86	60,203	4.85
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(11,025)	(0.98)	156,489	11.71	138,892	8.90	(60,368)	4.83
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)								
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(9,337)	(0.83)	152,124	11.38	131,232	8.41	(53,089)	(4.27)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,688)	(0.15)	4,364	0.33	7,660	47.90	(7,279)	(0.59)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(11,025)	(0.98)	156,488	11.71	138,892	56.31	(60,368)	(4.86)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(0.16)		2.90		2.41		1.37	

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	1,086,128	100.00	1,279,278	100.00	1,463,423	100.00	1,169,190	100.00
เงินปันผลรับ	4,000	0.37	7,500	0.59	7,000	0.48	7,000	0.60
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย	157	0.01	86,641	6.77	-	-	-	-
รายได้อื่น	23,131	2.13	32,763	2.56	27,337	1.87	30,999	2.65
รวมรายได้	1,113,416	102.51	1,406,182	109.92	1,497,760	102.35	1,207,189	103.25
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	872,747	80.35	990,171	77.40	1,083,172	74.02	903,527	77.28
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	120,860	11.13	114,162	8.92	124,614	8.52	113,535	9.71
หนี้สงสัยจะสูญ	70,571	6.50	54,044	4.22	60,682	4.15	66,771	5.71
ขาดทุนจากน้ำท่วม	-	-	-	-	-	-	90,854	7.77
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	20,685	1.90	23,273	1.82	18,810	1.29	16,506	1.41
ต้นทุนทางการเงิน	24,424	2.25	32,190	2.52	42,648	2.91	42,757	3.66
รวมค่าใช้จ่าย	1,109,287	102.13	1,213,840	94.88	1,329,926	90.88	1,233,950	105.54
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,129	0.38	192,342	15.04	167,834	11.47	(26,761)	(2.29)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	23,529	2.17	34,178	2.67	40,235	2.75	(53,559)	(4.58)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(19,400)	(1.79)	158,164	12.36	127,599	8.72	(80,320)	(6.87)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(0.34)		3.02		2.34		(1.62)	

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	2,079	100.00	3,611	100.00	3,536	100.00	2,948	100.00
รายได้อื่น	6	0.29	7	0.19	4	0.11	3	0.10
รวมรายได้	2,085	100.29	3,618	100.19	3,540	100.11	2,951	100.10
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	1,715	82.49	3,095	85.71	3,280	92.76	2,222	75.37
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	111	5.34	67	1.87	123	3.48	187	6.34
รวมค่าใช้จ่าย	1,826	87.83	3,162	87.58	3,403	96.24	2,409	81.72
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	259	12.46	456	12.62	137	3.87	542	18.39
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	594	28.57	20	0.55	-	-	59	2.00
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(335)	(41.03)	436	12.06	137	3.87	483	16.38

บริษัท ไทยนาม-เคียววา จำกัด

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	272,041	100.00	390,776	100.00	432,790	100.00	335,768	100.00
รายได้อื่น	3,242	1.19	3,957	1.01	4,232	0.98	3,980	1.19
รวมรายได้	275,283	101.19	394,733	101.01	437,022	100.98	339,748	101.19
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	259,874	95.53	371,759	95.13	404,944	93.57	308,494	91.88
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	19,260	7.08	11,915	3.05	12,170	2.81	10,109	3.01
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	7	0.00	12	0.00	3	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	279,134	102.61	383,681	98.18	417,126	96.38	318,606	94.89
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,851)	(1.42)	11,052	2.83	19,896	4.60	21,142	6.30
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	398	0.15	2,322	0.59	4,678	1.08	6,585	1.96
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(3,453)	(1.56)	8,730	2.23	15,218	3.52	14,557	4.34

TNV Plastics (Proprietary) Limited

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	18,325	64.88	14,399	62.13	16,897	77.93	13,794	46.77
รายได้อื่น	9,918	35.12	8,778	37.87	4,786	22.07	15,697	53.23
รวมรายได้	28,243	100.00	23,177	100.00	21,683	100.00	29,491	100.00
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	38,181	135.19	32,566	140.51	18,488	85.26	9,188	31.16
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	20,264	71.75	26,384	113.84	28,641	132.09	39,643	134.42
ต้นทุนทางการเงิน	4,789	16.96	4,272	18.43	3,540	16.33	3,294	11.17
รวมค่าใช้จ่าย	63,234	223.89	63,222	272.78	50,669	233.68	52,125	176.75
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(34,991)	(123.89)	(40,045)	(172.78)	(28,986)	(133.68)	(22,634)	(76.75)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(12,271)	(43.45)	(12,937)	(55.82)	(9,771)	(45.06)	(9,376)	(31.79)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(22,720)	(80.44)	(27,108)	(116.96)	(19,215)	(88.62)	(13,258)	(44.96)

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2557	%	2556	%	2555	%	2554	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	118,760	100.00	95,417	100.00	111,552	100.00	90,255	100.00
รายได้อื่น	77,785	65.50	4,706	4.93	4,527	4.06	41,636	46.13
รวมรายได้	196,545	165.50	100,123	104.93	116,079	104.06	131,891	146.13
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	119,558	100.67	94,741	99.29	119,685	107.29	86,608	95.96
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	13,670	11.51	13,583	14.24	14,676	13.16	10,980	12.17
ต้นทุนทางการเงิน	11,975	10.08	12,476	13.08	13,855	12.42	17,228	19.09
รวมค่าใช้จ่าย	145,203	122.27	120,800	126.60	148,216	132.87	114,816	127.21
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	51,342	43.23	(20,677)	(21.67)	(32,137)	(28.81)	17,075	18.92
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	4,530	3.81	269	0.28	(3,095)	(2.77)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	46,812	39.42	(20,946)	(21.95)	(29,042)	(26.03)	17,075	18.92

13.3.3 งบกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบกระแสเงินสด	2557	2556	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(11,025)	156,489	175,922	(7,445)
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย (โอนกลับ)	(1,045)	(90,980)	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(1,935)	2,250	3,944	1,222
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	31,582	28,318	28,837	44,650
ค่าเสื่อมราคา	55,488	56,646	58,991	53,615
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	842	(415)	(404)	-
ขาดทุนจากน้ำท่วม	-	-	-	91,318
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	3,590	2,510	(267)	(490)
ดอกเบี้ยรับ	(303)	(342)	(672)	(245)
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	57	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,853	6,493	14,353	5,752
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	7,660	7,279
ดอกเบี้ยจ่าย	24,462	32,213	42,666	42,782
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19,434	26,951	-	-
ขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อย	-	-	(780)	7,379
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	127,000	220,133	330,250	245,817
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(8,993)	91,981	(132,107)	29,481
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,406	(330)
สินค้าคงเหลือ	30,694	89,848	(28,629)	(122,994)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,618	(2,770)	3,662	(1,472)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	12	(434)	49	(152)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(23,800)	(64,789)	18,917	(19,758)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	(3,753)	5,895
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	54	(1,674)	(1,769)	3,261
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(4,144)	(4,427)	(2,490)	(519)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	28	-	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	123,441	327,896	194,536	139,229
รับดอกเบี้ยรับ	303	342	672	245
จ่ายภาษีเงินได้	(27,324)	(36,527)	(70,730)	(38,038)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	96,420	291,711	124,478	101,436
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(1,000)	-
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	896	404	-
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(22,688)	(39,460)	(36,399)	(30,834)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(22,688)	(38,564)	(36,995)	(30,834)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	23,703	(50,893)	30,681	31,470
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(92,000)	(116,000)	(78,000)	(39,000)
เงินจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(296)	(567)	(394)	(92)
จ่ายเงินปันผล	(5,447)	(4,952)	(4,951)	(9,902)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4,000)	(7,500)	(7,000)	(7,000)
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(24,462)	(32,277)	(42,503)	(42,755)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(102,502)	(212,189)	(102,167)	(67,279)
ผลกระทบจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	12,465	3,098	(2,476)	1,258
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(16,304)	44,056	(17,161)	4,581
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	55,385	11,329	28,490	23,909
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	39,081	55,385	11,329	28,490

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด	2557	2556	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(19,400)	158,164	167,834	(26,761)
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย (โอนกลับ)	-	(90,517)	-	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง)	70,571	54,044	60,682	66,771
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	28,285	28,042	13,588	43,057
ค่าเสื่อมราคา	53,177	53,416	52,759	46,380
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	658	(432)	(381)	-
ขาดทุนจากน้ำท่วม	-	-	-	90,854
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(508)	(5,177)	3,719	(490)
ดอกเบี้ยรับ	(8,447)	(16,814)	(17,342)	(20,506)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,197	5,453	10,570	4,947
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	(4,000)	(7,500)	(7,000)	(7,000)
ดอกเบี้ยจ่าย	24,424	32,190	42,648	42,757
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23,529	34,178	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	173,486	245,047	327,077	240,009
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(22,330)	28,766	(87,348)	4,582
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(30,597)	(3,693)
สินค้าคงเหลือ	29,828	89,175	(53,898)	(110,782)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,704	(18,369)	4,264	(2,977)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(446)	97	(164)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(24,236)	(67,402)	16,883	(10,769)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	131	(1,204)	1,461	166
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(4,145)	(4,347)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	29	-	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	154,438	271,249	177,939	116,372
รับดอกเบี้ยรับ	44	16,814	462	-
จ่ายภาษีเงินได้	(26,523)	(33,554)	(67,034)	(30,818)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	127,959	254,509	111,367	85,554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	(1,000)	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,000	7,500	7,000	7,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(13,951)	(19,452)	22,833	(5,439)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	552.00	432	381	-
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(19,999)	(38,397)	(44,859)	(28,105)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(29,398)	(49,917)	(15,645)	(26,544)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	23,772	(50,947)	30,689	32,414
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(92,000)	(116,000)	(78,000)	(39,000)
เงินจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(296)	(296)	(332)	(65)
จ่ายเงินปันผล	(5,447)	(4,952)	(4,951)	(9,902)
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(24,424)	(32,253)	(42,484)	(42,722)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(98,395)	(204,448)	(95,078)	(59,275)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	165	143	643	(264)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	1,031	888	245	509
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,196	1,031	888	245

13.3.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	1.51	1.43	1.32	1.34
- Quick Ratio	0.61	0.54	0.53	0.43
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.49	0.53	0.67	0.65
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.98	1.13	2.06	1.82
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	0.28	0.28	0.58	0.58
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	5.30	5.25	6.45	6.28
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	68.93	69.46	56.63	58.16
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	2.21	2.26	2.44	1.94
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	164.83	161.29	149.78	187.83
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	5.52	4.97	4.97	4.01
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	66.14	73.46	73.47	91.06
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.96	1.05	1.13	0.84
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	18.67	22.29	26.18	25.07
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	1.33	7.31	11.15	(2.00)
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) รวมบริษัทย่อย (%)	(0.84)	4.90	8.41	(5.44)

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	1.58	1.67	1.51	1.57
- Quick Ratio	0.77	0.86	0.79	0.82
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.43	0.46	0.59	0.62
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.75	0.85	1.44	1.60
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	1.17	6.98	4.94	0.37
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	4.24	4.88	6.60	6.59
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	86.10	74.81	55.32	55.42
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	2.35	2.40	2.66	2.27
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	155.16	152.39	137.01	160.72
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	5.32	4.75	4.64	3.87
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	68.56	76.86	78.63	94.30
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.82	0.88	0.94	0.76
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	19.65	22.60	25.98	22.72
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	0.45	8.11	11.63	(3.21)
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(1.80)	5.59	8.72	(6.87)

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	7.44	3.70	2.43	5.64
- Quick Ratio	7.43	3.68	2.30	5.10
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.13	0.20	0.29	0.10
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.15	0.25	0.42	0.12
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	-
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	3.93	6.63	7.19	6.38
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	92.97	55.08	50.78	57.22
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	280.18	64.79	38.27	19.47
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	1.30	5.63	9.54	18.74
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	5.45	6.07	9.40	5.75
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	66.94	60.09	38.82	63.49
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	1.13	1.49	1.67	1.94
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	17.52	14.27	7.25	24.64
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(16.12)	12.04	3.88	16.39
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(16.12)	12.04	3.88	16.39

บริษัท ไทยนาม-เคียววา จำกัด

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	2.30	2.29	2.76	3.63
- Quick Ratio	2.18	2.17	2.56	3.00
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	2.27	2.27	2.79	3.70
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.79	0.78	0.56	0.37
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	-	1,576.02	1,654.94	7,031.62
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	4.83	5.01	5.73	5.01
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	75.50	72.88	63.74	72.81
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	49.30	56.64	35.43	21.97
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	7.40	6.44	10.30	16.61
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	5.93	8.88	14.33	9.31
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	61.50	41.11	25.47	39.20
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	2.83	3.35	3.82	3.41
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	4.47	4.87	6.43	8.12
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(1.27)	2.24	3.52	4.34
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(1.27)	2.23	3.52	4.34

TNV Plastics (Proprietary) Limited

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	0.14	0.12	0.16	0.42
- Quick Ratio	0.03	0.04	0.04	0.17
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	2.29	2.30	1.98	1.79
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.77)	(1.77)	(2.02)	(2.26)
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	(6.31)	(8.37)	(7.19)	(5.86)
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	10.59	14.15	3.45	2.35
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	34.45	25.80	105.78	155.04
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	2.50	2.92	1.12	0.55
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	145.87	124.83	324.80	658.15
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	0.94	1.25	0.78	0.49
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	386.66	291.44	468.87	738.94
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.25	0.26	0.36	0.28
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	(108.36)	(126.16)	(9.42)	33.55
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(97.85)	(158.59)	(92.77)	(140.04)
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(123.98)	(188.25)	(113.72)	(163.92)

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

Financial Analysis	2557	2556	2555	2554
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	0.13	0.15	0.15	0.24
- Quick Ratio	0.06	0.05	0.06	0.05
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.14	0.40	0.48	0.61
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.16)	(1.66)	(1.91)	(2.59)
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	5.29	(0.66)	(1.32)	1.99
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	10.83	9.47	10.53	9.36
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	33.71	38.56	34.65	38.99
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	4.87	3.23	3.02	1.70
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	75.00	112.99	120.99	214.77
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	2.21	1.82	3.27	5.27
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	165.33	200.33	111.73	69.28
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	3.63	0.75	0.77	0.49
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	(0.67)	0.71	(7.29)	4.04
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	49.50	(8.88)	(13.61)	38.01
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	39.42	(21.95)	(26.03)	18.92

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

คำวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ในรอบปี 2557 จากภาวะเศรษฐกิจโดยรวมชะลอตัวลงและภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ที่มียอดขายการผลิตลดลงอย่างมาก จากระดับการผลิตที่ 2.45 ล้านคันในปีก่อนหน้า เหลือเพียง 1.88 ล้านคันในปี 2557 ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งยอดขายสินค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มสินค้าทั่วไปโดยมีรายละเอียดดังนี้ :-

- รายได้จากการขาย

ในปี 2557 บริษัทฯ มีรายได้ทั้งหมดปรากฏตามงบการเงินรวมจำนวน 1,113.4 ล้านบาท ลดลงจาก 1,406.2 ล้านบาทในปี 2556 คิดเป็นร้อยละ 20.8 หากพิจารณาเฉพาะรายได้จากการขายจำนวน 1,086.2 ล้านบาท จะลดลงร้อยละ 15 จากปี 2556 ปัจจัยหลักมาจากภาวะเศรษฐกิจโดยรวมที่ซบเซาส่งผลให้กำลังซื้อหดตัว รวมทั้งภาคอุตสาหกรรมยานยนต์ที่มีการผลิตต่ำกว่าเป้าหมายอย่างมาก โดยมีการผลิตทั้งสิ้นจำนวน 1.8 ล้านคัน จากเป้าหมายที่เคยตั้งไว้ที่ระดับ 2.2 ล้านคัน ลดลงจากปี 2556 ถึงร้อยละ 23.5

- ต้นทุนขาย

บริษัทฯ มีต้นทุนขายรวม 872.7 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายที่ร้อยละ 80.3 เพิ่มขึ้นจากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 77.7 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงคิดเป็นร้อยละ 19.7 โดยปัจจัยหลักมาจากยอดขายรวมที่ลดลงอย่างมาก

- หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

ในปี 2557 จากงบการเงินรวมบริษัทฯ มีการโอนกลับหนี้สงสัยจะสูญในส่วนของลูกค้าหนี้การค้าตามงบการเงินรวมจำนวน 1.9 ล้านบาท ทำให้ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในส่วนของลูกค้าหนี้การค้าสำหรับปีนี้ลดลงเหลือ 10.2 ล้านบาทจาก 12.1 ล้านบาทในปี 2556 ในส่วนของงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการนั้นบริษัทฯ มีการตั้งหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 70 ล้านบาท แบ่งเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในส่วนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยจำนวน 41 ล้านบาท เป็นส่วนของดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อยจำนวน 24 ล้านบาท และเป็นส่วนลูกค้าหนี้การค้าบริษัทย่อยจำนวน 5 ล้านบาท

- กำไรสุทธิ

ผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในปี 2557 ปรากฏผลขาดทุนสุทธิจำนวน 9.3 ล้านบาท โดยปัจจัยหลักเป็นผลมาจากยอดขายของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ลดลงจำนวน 210 ล้านบาท เกิดจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวลงในทุกภาคส่วน รวมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ยังคงไม่สามารถกลับมาเติบโตได้ตามเป้าหมายที่คาดไว้

ฐานะการเงิน

- สินทรัพย์

ในรอบปี 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,173 ล้านบาท ลดลงจาก 1,274 ล้านบาท จากระยะเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยนัยสำคัญมาจากการลดลงในส่วนของสินค้าคงเหลือจำนวน 61 ล้านบาท ส่วนการเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินได้แก่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิที่ลดลงจำนวน 34 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาจำนวน 55 ล้านบาท ขณะที่มีการลงทุนเพิ่มในส่วนของการปรับปรุงอาคารสิ่งปลูกสร้าง ระบบสาธารณูปโภค ยานพาหนะและเครื่องจักรจำนวน 21 ล้านบาท

- **หนี้สิน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 580 ล้านบาท ลดลงจาก 675 ล้านบาทในปี 2556 โดยปัจจัยหลักเป็นผลมาจากการชำระคืนเงินกู้ระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ฯ จำนวน 92 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่ายลดลงจำนวน 20 ล้านบาท ขณะที่มีการกู้เพิ่มในส่วนของเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้นเพื่อเสริมสภาพคล่องจำนวน 23 ล้านบาท

- **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 593 ล้านบาท เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 299 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27 ล้านบาท เป็นผลมาจากการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้น โดยจ่ายจากกำไรสะสมของบริษัทฯ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2557 มีกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรคงเหลือจำนวน 205 ล้านบาท

- **สภาพคล่องทางการเงิน**

ในปี 2557 สภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยค่อนข้างดี ตัวชี้วัดอันเป็นผลมากรายได้รวมที่ลดลงกว่า 290 ล้านบาท โดยมีกระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 96 ล้านบาท ขณะที่บริษัทฯ มีการระดมเงินกู้ระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ฯ จำนวน 92 ล้านบาท มีดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจ่ายชำระจำนวน 24 ล้านบาท และมีเงินลงทุนเพิ่มในส่วนของทรัพย์สินจำนวน 22 ล้านบาท ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานมีไม่เพียงพอ จึงมีการกู้เพิ่มในเงินกู้เงินทุนหมุนเวียนระยะสั้นจำนวน 23 ล้านบาท และเมื่อรวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นปีจำนวน 55 ล้านบาทแล้ว บริษัทฯ จึงมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือสิ้นปีจำนวน 39 ล้านบาท

ในด้านสภาพคล่องพิจารณาจากอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนของเงินทุนหมุนเร็ว (Quick Ratio) อยู่ที่ 0.61 และอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (Current Ratio) อยู่ที่ระดับ 1.51 ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2556 ที่ผ่านมา ซึ่งสะท้อนถึงสถานะสภาพคล่องของบริษัทฯ ยังอยู่ในเกณฑ์ที่ไม่แตกต่างจากปีก่อนหน้า ในขณะที่อัตราส่วนหนี้สินของลูกหนี้การค้าในปี 2557 อยู่ที่ 5.30 รอบ มีระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย 68.9 วัน ใกล้เคียงกับปี 2556 ซึ่งอยู่ที่ 69.5 วัน ด้านสินค้าคงคลังรวมมีการหมุนเวียนอยู่ที่ 2.21 รอบ คิดเป็นระยะเวลาโดยเฉลี่ยอยู่ที่ 164.8 วัน เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 161.3 วันในปีก่อนหน้า ขณะที่การจ่ายชำระหนี้ทางการค้ามีอัตราส่วนหนี้สินของเจ้าหนี้การค้าอยู่ที่ 5.52 รอบ คิดเป็นระยะเวลาจ่ายชำระหนี้โดยเฉลี่ยอยู่ที่ 66 วัน ซึ่งมีการจ่ายชำระที่เร็วขึ้นจากปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ 73 วัน จากอัตราส่วนทางการเงินดังกล่าวสะท้อนถึงสภาพคล่องทางการเงินในรอบปี 2557 ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ค่อนข้างดีตัวจากการที่ต้องชำระภาระหนี้ทางการค้าเร็วขึ้น

- **แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทฯ**

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยยังขาดความคล่องตัวในการบริหารจัดการแหล่งเงินทุนเพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยเฉพาะจากแหล่งเงินทุนภายนอก เนื่องจากยังมีข้อจำกัดและเงื่อนไขผูกพันตามสัญญาเงินกู้เพื่อการ Refinance ซึ่งทางบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการทำสัญญา Refinance กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในปี 2551 เพื่อขอสินเชื่อในวงเงิน 518.8 ล้านบาท นำไปชำระหนี้แก่เจ้าหนี้สถาบันการเงินอื่นตามสัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้เดิม โดยมีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ได้แก่ จดจำนองทรัพย์สิน ที่ดิน อาคารสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ปัจจุบันยังมีภาระหนี้เงินกู้ระยะยาวคงเหลือ 177.5 ล้านบาท มีกำหนดระยะเวลาชำระหนี้สิ้นสุดในปี 2559

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ ในอนาคต

ปัจจัยและอิทธิพลที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ ส่วนใหญ่จะเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อภาคอุตสาหกรรมการผลิตยานยนต์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลกระทบต่อและมีอิทธิพลโดยตรงต่อผู้ผลิตรถยนต์และชิ้นส่วนยานยนต์ อาทิ การกำหนดแผนแม่บทการพัฒนาอุตสาหกรรมยานยนต์ (ปัจจุบันเป็นฉบับที่ 3 พ.ศ.2555-2559) การปรับโครงสร้างการเก็บภาษีสรรพสามิตรถยนต์ใหม่ (มีผลบังคับใช้ในปี พ.ศ. 2559) โครงการรถยนต์คันแรกของรัฐบาลในชุดที่ผ่านมาซึ่งมีช่วงระยะเวลาของโครงการคือ 16 กันยายน 2554 - 31 ธันวาคม 2555 ผลจากนโยบายดังกล่าวทำให้เกิดอุปสงค์ที่เพิ่มขึ้นในภาคครัวเรือน โดยกำลังซื้อของผู้บริโภคได้ถูกกระตุ้นให้นำมาใช้จ่ายเพื่อการซื้อรถยนต์ไปล่วงหน้าอย่างน้อย 2 - 3 ปี จนส่งผลให้การใช้จ่ายภาคปกติที่ควรจะเป็นหดหายไป จากภาวะหนี้ที่สูงขึ้นผู้บริโภคจึงต้องระมัดระวังการใช้จ่ายมากขึ้นในระยะต่อไป ดังสะท้อนได้จากภาพของอุตสาหกรรมยานยนต์ไทยที่มียอดการผลิต 1.4 ล้านคันในปี 2554 เพิ่มขึ้นเป็น 2.4 ล้านคัน ในปี 2555 และ 2556 แม้โครงการนี้จะสิ้นสุดในปี 2555 แต่คำสั่งซื้อที่สูงมากทำให้ผู้ผลิตรถยนต์ต้องผลิตรถยนต์เพื่อการส่งมอบเข้ามาจนถึงกลางปี 2556 ซึ่งหลังจากโครงการนี้สิ้นสุดลง ภาพรวมของอุตสาหกรรมยานยนต์กลับมาสู่วงจรปกติ ยอดการผลิตในปี 2557 ลดลงเหลือเพียง 1.8 ล้านคัน ผลจากนโยบายต่างๆ ดังกล่าว ทำให้บรรดาผู้ผลิตรถยนต์ ผู้ผลิตชิ้นส่วนและอะไหล่ยานยนต์รวมทั้งบริษัทฯ ต่างต้องปรับตัวและตั้งอยู่บนพื้นฐานของการเตรียมความพร้อมทั้งทางด้านการลงทุน การบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ การวางแผนงานในอนาคตเพื่อรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ในอนาคต