

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 ผู้สอบบัญชีประจำปี 2558 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นายธนวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6699

บริษัท สอบบัญชีธรรมชาติ 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 2556 ปี 2557 และปี 2558 ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขในรายงานการตรวจสอบบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ดังนี้ :-

ปี 2556

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นแสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการและกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 บริษัทย่อยสองแห่งมีหนี้สินในจำนวนที่มีสาระสำคัญ ซึ่งปัจจัยเหล่านี้เป็นเหตุให้สงสัยว่าบริษัทอาจมีปัญหาด้านการดำเนินงานต่อเนื่อง งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยถือตามข้อสมมติฐานทางบัญชีที่กิจการจะดำเนินงานต่อเนื่องจึงมิได้รวมรายการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทของหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นในกรณีที่บริษัทย่อยเหล่านั้นไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

ปี 2557

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

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

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.4 ในการเสนองบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทได้แก้ไขข้อผิดพลาดทางการบัญชีของงวดก่อน ข้อมูลเปรียบเทียบที่นำเสนอเป็นข้อมูลที่ปรับปรุงใหม่แล้วในเรื่องดังกล่าว

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 2.5 ในการเสนองบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่องการตีราคาที่ดิน อาคารและเครื่องจักร จากเดิมที่ใช้วิธีตีราคาใหม่มาใช้วิธีราคาทุนเดิม ข้อมูลเปรียบเทียบที่นำเสนอเป็นข้อมูลที่ปรับปรุงใหม่แล้วในเรื่องดังกล่าว

การแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขของข้าพเจ้าต่อบการเงินมิได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น

ปี 2558

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 บริษัทย่อยสองแห่งมีผลการดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 หนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนและขาดทุนสะสมเกินทุนเป็นจำนวนที่มีสาระสำคัญ ปัจจุบันดังกล่าวแสดงให้เห็นถึงความไม่แน่นอนที่สำคัญซึ่งเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของบริษัทย่อยดังกล่าว

การแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่อบการเงินมิได้มีเงื่อนไข เนื่องจากเรื่องที่ข้าพเจ้าขอให้สังเกตข้างต้น

13.3 สรุปงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสดและอัตราส่วนทางการเงิน

13.3.1 งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	37,048	3.27	39,081	3.33	55,385	4.34	11,329	0.82
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น	180,415	15.91	218,928	18.66	207,564	16.28	301,141	21.77
สินค้าคงเหลือ	383,331	33.79	384,099	32.74	445,331	34.93	472,517	34.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,147	0.63	4,702	0.40	7,573	0.59	4,803	0.35
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	607,941	53.60	646,810	55.13	715,853	56.16	789,790	57.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,000	0.09	1,000	0.09	1,000	0.08	1,000	0.07
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	377,817	33.31	407,967	34.77	442,510	34.71	474,563	34.30
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	147,220	12.98	116,647	9.94	114,647	8.99	117,776	8.51
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	306	0.03	871	0.07	743	0.06	309	0.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	526,343	46.40	526,485	44.87	558,900	43.84	593,648	42.91
รวมสินทรัพย์	1,134,284	100.00	1,173,295	100.00	1,274,753	100.00	1,383,438	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	211,900	18.68	150,040	12.79	126,527	9.93	176,959	12.79
เจ้าหนี้การค้า	118,290	10.43	164,637	14.03	185,909	14.58	265,148	19.17
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	68,000	5.99	96,000	8.18	166,708	13.08	116,000	8.38
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	238	0.02	296	0.02	197	0.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	9,804	0.86	11,151	0.95	16,510	1.30	33,626	2.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,432	0.39	5,299	0.45	5,519	0.43	7,194	0.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน	412,426	36.36	427,365	36.42	501,469	39.34	599,124	43.31
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,518	2.60	81,518	6.95	102,810	8.07	269,518	19.48
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	238	0.02	904	0.07
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	67,379	5.94	70,635	6.02	70,764	5.55	60,876	4.40
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	603	0.05	603	0.05	603	0.05	575	0.04
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	97,500	8.60	152,756	13.02	174,415	13.68	331,873	23.99
รวมหนี้สิน	509,926	44.96	580,121	49.44	675,884	53.02	930,997	67.30
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	319,516	28.17	299,547	25.53	272,316	21.36	247,561	17.89
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27,232	2.40	27,232	2.32	27,232	2.14	22,162	1.60
ยังไม่ได้จัดสรร	219,858	19.38	205,664	17.53	246,209	19.31	135,118	9.77
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	34,438	3.04	33,754	2.88	20,447	1.60	11,800	0.85
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	601,044	52.99	566,197	48.26	566,204	44.42	416,641	30.12
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	23,314	2.06	26,977	2.30	32,665	2.56	35,800	2.59
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	624,358	55.04	593,174	50.56	598,869	46.98	452,441	32.70
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,134,284	100.00	1,173,295	100.00	1,274,753	100.00	1,383,438	100.00

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,122	0.09	1,196	0.09	1,031	0.07	888	0.06
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	154,951	12.38	112,968	8.50	108,792	7.50	81,664	5.24
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น	116,688	9.32	152,312	11.46	138,351	9.53	195,574	12.55
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,484	0.52	54,004	4.06	160,090	11.03	175,758	11.28
สินค้าคงเหลือ	326,623	26.10	341,945	25.74	400,058	27.57	426,757	27.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,083	0.17	3,543	0.27	21,440	1.48	14,775	0.95
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	607,951	48.58	665,968	50.12	829,762	57.18	895,416	57.45
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	24,281	1.94	24,281	1.83	24,281	1.67	24,281	1.56
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,000	0.08	1,000	0.08	1,000	0.07	1,000	0.06
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	528,368	42.22	561,698	42.28	518,357	35.72	547,820	35.15
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	89,730	7.17	75,025	5.65	77,046	5.31	89,857	5.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	97	0.01	649	0.05	648	0.04	203	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	643,476	51.42	662,653	49.88	621,332	42.82	663,161	42.55
รวมสินทรัพย์	1,251,427	100.00	1,328,621	100.00	1,451,094	100.00	1,558,577	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	211,895	16.93	150,040	11.29	126,458	8.71	176,944	11.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,091	0.17	737	0.06	1,384	0.10	2,344	0.15
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นบริษัทอื่น	114,169	9.12	157,811	11.88	182,244	12.56	262,941	16.87
เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดในหนึ่งปี	68,000	5.43	96,000	7.23	166,708	11.49	116,000	7.44
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	0.00	238	0.02	296	0.02	99	0.01
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	9,804	0.78	11,151	0.84	15,872	1.09	29,623	1.90
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,261	0.34	5,155	0.39	5,024	0.35	6,227	0.40
รวมหนี้สินหมุนเวียน	410,220	32.78	421,132	31.70	497,986	34.32	594,178	38.12
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,518	2.36	81,518	6.14	102,810	7.08	269,518	17.29
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	238	0.02	731	0.05
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	60,626	4.84	64,509	4.86	64,927	4.47	56,000	3.59
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	603	0.05	603	0.05	603	0.04	575	0.04
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	90,747	7.25	146,630	11.04	168,578	11.62	326,824	20.97
รวมหนี้สิน	500,967	40.03	567,762	42.73	666,564	45.94	921,002	59.09
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	319,516	25.53	299,547	22.55	272,316	18.77	247,561	15.88
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27,232	2.18	27,232	2.05	27,232	1.88	22,162	1.42
ยังไม่ได้จัดสรร	403,712	32.26	434,080	32.67	484,982	33.42	367,852	23.60
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	750,460	59.97	760,859	57.27	784,530	54.06	637,575	40.91
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,251,427	100.00	1,328,621	100.00	1,451,094	100.00	1,558,577	100.00

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,910	94.46	1,485	80.53	1,085	44.76	981	46.27
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	98	4.85	339	18.38	720	29.70	448	21.14
สินค้าคงเหลือ	0	0.00	2	0.11	10	0.41	85	4.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0	0.00	4	0.22	1	0.04	1	0.05
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,008	99.31	1,830	99.24	1,816	74.92	1,516	71.47
อุปกรณ์	-	-	-	-	-	-	6	0.28
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี	14	0.69	14	0.76	608	25.08	596	28.10
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	-	-	3	0.14
รวมสินทรัพย์	2,022	100.00	1,844	100.00	2,424	100.00	2,121	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้า	358	17.71	198.21	10.75	430	17.74	589	27.77
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18	0.89	48	2.60	61	2.52	34	1.60
รวมหนี้สิน	376	18.60	246	13.35	491	20.26	623	29.37
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	3,000	148.37	3,000	162.67	3,000	123.76	3,000	141.44
กำไรสะสม								
ขาดทุนสะสม	(1,354)	(66.96)	(1,402)	(76.02)	(1,067)	(44.02)	(1,502)	(70.82)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,646	81.40	1,598	86.65	1,933	79.74	1,498	70.63
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,022	100.00	1,844	100.00	2,424	100.00	2,121	100.00

บริษัท ไทยนาม-เดียวา จำกัด

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	27,314	29.93	32,664	33.96	46,971	40.33	1,321	1.17
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,640	1.80	318	0.33	386	0.33	975	0.86
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น	56,059	61.42	53,369	55.49	58,476	50.20	96,210	84.89
สินค้าคงเหลือ	1,749	1.92	4,911	5.11	5,632	4.84	7,494	6.61
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	378	0.41	117	0.12	246	0.21	308	0.27
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	87,140	95.47	91,379	95.01	111,711	95.90	106,308	93.80
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,560	1.71	2,847	2.96	3,193	2.74	5,996	5.29
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,434	2.67	1,816	1.89	1,437	1.23	1,026	0.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	140	0.15	140	0.15	140	0.12	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,134	4.53	4,803	4.99	4,770	4.10	7,022	6.20
รวมสินทรัพย์	91,274	100.00	96,182	100.00	116,481	100.00	113,330	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชี	6	0.01	-	-	69	0.06	15	0.01
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	40,721	44.61	38,698	40.23	46,847	40.22	34,122	30.11
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นบริษัทอื่น	803	0.88	895	0.93	1,135	0.97	1,644	1.45
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	-	-	606	0.52	2,421	2.14
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	150	0.16	121	0.13	188	0.16	322	0.28
รวมหนี้สิน	41,680	45.66	39,714	41.29	48,845	41.93	38,524	33.99
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เจ้าหนี้เข้าซื้อสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	173	0.15
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,037	3.33	2,585	2.69	2,376	2.04	1,858	1.64
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,037	3.33	2,585	2.69	2,376	2.04	2,031	1.79
รวมหนี้สิน	44,717	48.99	42,299	43.98	51,221	43.97	40,555	35.78
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	40,000	43.82	40,000	41.59	40,000	34.34	40,000	35.30
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	1,245	1.10
กำไรสะสม								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	4,000	4.38	4,000	4.16	4,000	3.43	4,000	3.53
ยังไม่ได้จัดสรร	2,557	2.80	9,883	10.28	21,260	18.25	27,531	24.29
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	46,557	51.01	53,883	56.02	65,260	56.03	72,775	64.22
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	91,274	100.00	96,182	100.00	116,481	100.00	113,330	100.00

TNV Plastics (Proprietary) Limited

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,817	2.55	3,278	4.25	3,059	5.48	3,361	7.23
ลูกหนี้การค้า	5,088	4.61	1,520	1.97	1,849	3.31	187	0.40
สินค้าคงเหลือ	39,308	35.64	22,725	29.43	11,037	19.77	11,238	24.18
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	47,213	42.81	27,523	35.64	15,945	28.56	14,786	31.81
เครื่องจักรและอุปกรณ์	8,970	8.13	9,327	12.08	8,860	15.87	10,504	22.60
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับตัดบัญชี	54,097	49.05	40,367	52.28	31,026	55.57	21,187	45.59
รวมสินทรัพย์	110,280	100.00	77,217	100.00	55,830	100.00	46,477	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้า	105,359	95.54	55,877	72.36	29,912	53.58	22,095	47.54
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	131,821	119.53	117,775	152.52	98,411	176.27	69,767	150.11
รวมหนี้สิน	237,180	215.07	173,652	224.89	128,323	229.84	91,862	197.65
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	4,258	3.86	4,258	5.51	4,258	7.63	4,258	9.16
ขาดทุนจากการแปลงค่าบการเงิน	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรสะสม								
ขาดทุนสะสม	(131,158)	(118.93)	(100,693)	(130.40)	(76,751)	(137.47)	(49,643)	(106.81)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(126,900)	(115.07)	(96,435)	(124.89)	(72,493)	(129.84)	(45,385)	(97.65)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	110,280	100.00	77,217	100.00	55,830	100.00	46,477	100.00

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

(พันบาท)

รายการ	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,834	9.42	458	1.40	3,239	2.53	4,700	3.26
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	550	1.35	570	1.74	1,140	0.89	1,554	1.08
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น	5,789	14.23	11,568	35.33	8,659	6.77	8,807	6.11
สินค้าคงเหลือ	21,784	53.53	18,386	56.15	30,749	24.04	27,910	19.37
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,290	3.17	766	2.34	1,449	1.13	903	0.63
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	33,247	81.70	31,748	96.96	45,236	35.37	43,874	30.44
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เครื่องจักรและอุปกรณ์	7,376	18.13	913	2.79	82,572	64.56	100,146	69.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	70	0.17	82	0.25	94	0.07	106	0.07
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,446	18.30	995	3.04	82,666	64.63	100,252	69.56
รวมสินทรัพย์	40,693	100.00	32,743	100.00	127,902	100.00	144,126	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	70,655	173.63	49,092	149.93	54,805	42.85	46,401	32.19
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	1,747	4.29	2,734	8.35	1,678	1.31	1,114	0.77
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	99,854	245.38	99,854	304.96	178,484	139.55	178,484	123.84
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	89,424	219.75	84,773	258.90	71,853	56.18	59,859	41.53
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19	0.05	21	0.06	30	0.02	13	0.01
รวมหนี้สินหมุนเวียน	261,699	643.11	236,474	722.21	306,850	239.91	285,871	198.35
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	3,715	9.13	3,540	10.81	3,460	2.71	3,018	2.09
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12	0.03	54	0.16	10,765	8.42	13,890	9.64
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,727	9.16	3,594	10.98	14,225	11.12	16,908	11.73
รวมหนี้สิน	265,426	652.26	240,068	733.19	321,075	251.03	302,779	210.08
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น	214,197	526.37	214,197	654.18	214,197	167.47	214,197	148.62
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	61,181	47.83	74,755	51.87
ขาดทุนสะสม	(438,930)	(1,078.64)	(421,522)	(1,287.37)	(468,551)	(366.34)	(447,605)	(310.57)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(224,733)	(552.26)	(207,325)	(633.19)	(193,173)	(151.03)	(158,653)	(110.08)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	40,693	100.00	32,743	100.00	127,902	100.00	144,126	100.00

13.3.2 งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)								
งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	1,020,010	100.00	1,129,167	100.00	1,336,546	100.00	1,560,288	100.00
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	-	157	0.01	86,641	6.48	-	-
รายได้อื่น	8,381	0.82	12,578	1.11	14,485	1.08	15,993	1.03
รวมรายได้	1,028,391	100.82	1,141,902	101.13	1,437,672	107.57	1,576,281	101.03
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	801,427	78.57	918,336	81.33	1,038,575	77.71	1,151,769	73.82
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	172,683	16.93	171,127	15.16	157,165	11.76	174,911	11.21
หนี้สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(895.00)	0.09	(1,935)	(0.17)	2,250	0.17	3,944	0.25
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	20,047	1.97	21,503	1.90	24,028	1.80	19,410	1.24
ต้นทุนทางการเงิน	18,231	1.79	24,462	2.17	32,214	2.41	42,666	2.73
รวมค่าใช้จ่าย	1,013,283	99.34	1,133,493	100.38	1,254,232	93.84	1,392,700	89.26
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,108	1.48	8,409	0.74	183,440	13.72	183,581	11.77
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(18,360)	(1.80)	19,434	1.72	26,951	2.02	44,689	2.86
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	33,468	3.28	(11,025)	(0.98)	156,489	11.71	138,892	8.90
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)								
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	34,059	3.34	(9,337)	(0.83)	152,124	11.38	131,232	8.41
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(591)	(0.06)	(1,688)	(0.15)	4,364	0.33	7,660	47.90
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	33,468	(3)	(11,025)	(0.98)	156,488	11.71	138,892	56.31
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.11		(0.03)		2.90		2.41	

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)								
งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	987,071	100.00	1,086,128	100.00	1,279,278	100.00	1,463,423	100.00
เงินปันผลรับ	3,000	0.30	4,000	0.37	7,500	0.59	7,000	0.48
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	-	157	0.01	86,641	6.77	-	-
รายได้อื่น	26,886	2.72	23,131	2.13	32,763	2.56	27,337	1.87
รวมรายได้	1,016,957	103.03	1,113,416	102.51	1,406,182	109.92	1,497,760	102.35
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	780,289	79.05	872,747	80.35	990,171	77.40	1,083,172	74.02
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	118,105	11.97	120,860	11.13	114,162	8.92	124,614	8.52
หนี้สงสัยจะสูญ	84,811	8.59	70,571	6.50	54,044	4.22	60,682	4.15
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	19,212	1.95	20,685	1.90	23,273	1.82	18,810	1.29
ต้นทุนทางการเงิน	18,162	1.84	24,424	2.25	32,190	2.52	42,648	2.91
รวมค่าใช้จ่าย	1,020,579	103.39	1,109,287	102.13	1,213,840	94.88	1,329,926	90.88
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,622)	(0.37)	4,129	0.38	192,342	15.04	167,834	11.47
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	6,907	0.70	23,529	2.17	34,178	2.67	40,235	2.75
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(10,529)	(1.07)	(19,400)	(1.79)	158,164	12.36	127,599	8.72
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	(0.03)		(0.06)		3.02		2.34	

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	1,019	100.00	2,079	100.00	3,611	100.00	3,536	100.00
รายได้อื่น	6	0.59	6	0.29	7	0.19	4	0.11
รวมรายได้	1,025	100.59	2,085	100.29	3,618	100.19	3,540	100.11
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	874	85.77	1,715	82.49	3,095	85.71	3,280	92.76
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	103	10.11	111	5.34	67	1.87	123	3.48
รวมค่าใช้จ่าย	977	95.88	1,826	87.83	3,162	87.58	3,403	96.24
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	48	4.71	259	12.46	456	12.62	137	3.87
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	-	594	28.57	20	0.55	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	48	4.71	(335)	(16.11)	436	12.06	137	3.87

บริษัท ไทยนาม-เคียววา จำกัด

งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	258,096	100.00	272,041	100.00	390,776	100.00	432,790	100.00
รายได้อื่น	8,341	3.23	3,242	1.19	3,957	1.01	4,232	0.98
รวมรายได้	266,437	103.23	275,283	101.19	394,733	101.01	437,022	100.98
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	254,906	98.76	259,874	95.53	371,759	95.13	404,944	93.57
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	13,294	5.15	19,260	7.08	11,915	3.05	12,170	2.81
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	7	0.00	12	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	268,200	103.91	279,134	102.61	383,681	98.18	417,126	96.38
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,763)	(0.68)	(3,851)	(1.42)	11,052	2.83	19,896	4.60
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(581)	(0.23)	398	0.15	2,322	0.59	4,678	1.08
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(1,182)	(0.46)	(3,453)	(1.27)	8,730	2.23	15,218	3.52

TNV Plastics (Proprietary) Limited

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	48,977	59.41	18,325	64.60	14,399	62.13	16,897	77.93
รายได้อื่น	33,460	40.59	10,042	35.40	8,778	37.87	4,786	22.07
รวมรายได้	82,437	100.00	28,367	100.00	23,177	100.00	21,683	100.00
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	58,663	71.16	39,732	140.06	32,566	140.51	18,488	85.26
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	73,074	88.64	20,594	72.60	26,384	113.84	28,641	132.09
ต้นทุนทางการเงิน	5,451	6.61	4,789	16.88	4,272	18.43	3,540	16.33
รวมค่าใช้จ่าย	137,188	166.42	65,115	229.54	63,222	272.78	50,669	233.68
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(54,751)	(66.42)	(36,748)	(129.54)	(40,045)	(172.78)	(28,986)	(133.68)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(24,287)	29.46	(12,805)	(45.14)	(12,937)	(55.82)	(9,771)	(45.06)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(30,464)	(36.95)	(23,943)	(84.40)	(27,108)	(116.96)	(19,215)	(88.62)

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

(พันบาท)

งบกำไรขาดทุน	2558	%	2557	%	2556	%	2555	%
รายได้								
รายได้จากการขาย	75,775	100.00	118,760	100.00	95,417	100.00	111,552	100.00
รายได้อื่น	3,670	4.84	77,785	65.50	4,706	4.93	4,527	4.06
รวมรายได้	79,445	104.84	196,545	165.50	100,123	104.93	116,079	104.06
ค่าใช้จ่าย								
ต้นทุนขาย	78,298	103.33	119,558	100.67	94,741	99.29	119,685	107.29
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	12,847	16.95	13,670	11.51	13,583	14.24	14,676	13.16
ต้นทุนทางการเงิน	5,810	7.67	11,975	10.08	12,476	13.08	13,855	12.42
รวมค่าใช้จ่าย	96,955	127.95	145,203	122.27	120,800	126.60	148,216	132.87
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(17,510)	(23.11)	51,342	43.23	(20,677)	(21.67)	(32,137)	(28.81)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	54	0.07	4,530	3.81	269	0.28	(3,095)	(2.77)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(17,456)	(23.04)	46,812	39.42	(20,946)	(21.95)	(29,042)	(26.03)

13.3.3 งบกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบกระแสเงินสด	2558	2557	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	33,468	(11,025)	156,489	175,922
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย (โอนกลับ)		(1,045)	(90,980)	-
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง)	895	(1,935)	2,250	3,944
ค่าเผื่อการลดมูลค่านสินค้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	22,968	31,582	28,318	28,837
ค่าเสื่อมราคา	52,339	55,488	56,646	58,991
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,717	842	(415)	(404)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	498	3,590	2,510	(267)
ดอกเบี้ยรับ	(263)	(303)	(342)	(672)
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	187	57	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,619	5,853	6,493	14,353
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	7,660
ดอกเบี้ยจ่าย	18,231	24,462	32,213	42,666
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(18,359)	19,434	26,951	-
ขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทย่อย	-	-	-	(780)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	117,300	127,000	220,133	330,250
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	33,665	(8,993)	91,981	(132,107)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	10,406
สินค้าคงเหลือ	(25,598)	30,694	89,848	(28,629)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	728	2,618	(2,770)	3,662
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	564	12	(434)	49
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(46,381)	(23,800)	(64,789)	18,917
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		-	-	(3,753)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(867)	54	(1,674)	(1,769)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(4,339)	(4,144)	(4,427)	(2,490)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	28	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	75,072	123,441	327,896	194,536
รับดอกเบี้ยรับ	262	303	342	672
จ่ายภาษีเงินได้	(24,125)	(27,324)	(36,527)	(70,730)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	51,209	96,420	291,711	124,478
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(1,000)
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	9	-	896	404
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(28,022)	(22,688)	(39,460)	(36,399)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(28,013)	(22,688)	(38,564)	(36,995)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	61,431	23,703	(50,893)	30,681
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(80,000)	(92,000)	(116,000)	(78,000)
เงินจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(238)	(296)	(567)	(394)
จ่ายเงินปันผล	(3,559)	(5,447)	(4,952)	(4,951)
จ่ายเงินปันผลให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,000)	(4,000)	(7,500)	(7,000)
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(18,252)	(24,462)	(32,277)	(42,503)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(43,618)	(102,502)	(212,189)	(102,167)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(20,422)	(28,769)	40,958	(14,685)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	39,081	55,385	11,329	28,490
ผลกระทบจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	18,389	12,465	3,098	(2,476)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	37,048	39,081	55,385	11,329

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

งบกระแสเงินสด	2558	2557	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(10,529)	(19,400)	158,164	167,834
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย (โอนกลับ)		-	(90,517)	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง)	84,811	70,571	54,044	60,682
ค่าเผื่อการลดมูลค่านสินค้าเพิ่มขึ้น (ลดลง)	22,027	28,285	28,042	13,588
ค่าเสื่อมราคา	51,154	53,177	53,416	52,759
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,213	658	(432)	(381)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(14,506)	(508)	(5,177)	3,719
ดอกเบี้ยรับ	(44)	(8,447)	(16,814)	(17,342)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4,997	5,197	5,453	10,570
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	(3,000)	(4,000)	(7,500)	(7,000)
ดอกเบี้ยจ่าย	18,162	24,424	32,190	42,648
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	6,907	23,529	34,178	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	162,192	173,486	245,047	327,077
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(31,612)	(22,330)	28,766	(87,348)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	(30,597)
สินค้าคงเหลือ	(6,705)	29,828	89,175	(53,898)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,460	1,704	(18,369)	4,264
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	552	-	(446)	97
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(42,321)	(24,236)	(67,402)	16,883
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(895)	131	(1,204)	1,461
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(4,223)	(4,145)	(4,347)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	29	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	78,448	154,438	271,249	177,939
รับดอกเบี้ยรับ	44	44	16,814	462
จ่ายภาษีเงินได้	(23,890)	(26,523)	(33,554)	(67,034)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	54,602	127,959	254,509	111,367
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	(1,000)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	3,000	4,000	7,500	7,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(3,046)	(13,951)	(19,452)	22,833
เงินรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	227	552	432	381
เงินจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	(20,394)	(19,999)	(38,397)	(44,859)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(14,121)	(29,398)	(49,917)	(15,645)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	61,425	23,772	(50,947)	30,689
เงินจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(80,000)	(92,000)	(116,000)	(78,000)
เงินจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(238)	(296)	(296)	(332)
จ่ายเงินปันผล	(3,559)	(5,447)	(4,952)	(4,951)
จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	(18,183)	(24,424)	(32,253)	(42,484)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(40,555)	(98,395)	(204,448)	(95,078)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(74)	165	143	643
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	1,196	1,031	888	245
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,122	1,196	1,031	888

13.3.4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

Financial Analysis		2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง					
- Current Ratio		1.47	1.51	1.43	1.32
- Quick Ratio		0.54	0.61	0.54	0.53
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว					
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม		0.45	0.49	0.53	0.67
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น		0.82	0.98	1.13	2.06
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย		1.83	1.34	6.69	5.30
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว					
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)		5.11	5.30	5.25	6.45
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)		71.45	68.93	69.46	56.63
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)		2.09	2.21	2.26	2.44
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)		174.76	164.83	161.29	149.78
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)		6.00	5.52	4.97	4.97
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)		60.79	66.14	73.46	73.47
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)		0.90	0.96	1.05	1.13
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ					
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)		21.43	18.67	22.29	26.18
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)		5.13	1.33	7.31	11.15
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) รวมบริษัทย่อย (%)		3.34	(0.84)	4.90	8.41

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

Financial Analysis		2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง					
- Current Ratio		1.48	1.58	1.67	1.51
- Quick Ratio		0.69	0.77	0.86	0.79
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว					
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม		0.40	0.43	0.46	0.59
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น		0.67	0.75	0.85	1.44
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย		0.80	1.17	6.98	4.94
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว					
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)		3.68	4.24	4.88	6.60
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)		99.27	86.10	74.81	55.32
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)		2.33	2.35	2.40	2.66
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)		156.37	155.16	152.39	137.01
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)		5.94	5.32	4.75	4.64
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)		61.46	68.56	76.86	78.63
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)		0.79	0.82	0.88	0.94
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ					
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)		20.95	19.65	22.60	25.98
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)		0.77	0.45	8.11	11.63
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)		(1.07)	(1.80)	5.59	8.72

บริษัท ทวีวัฒนา โลจิสติกส์ จำกัด

Financial Analysis	2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	5.34	7.44	3.70	2.43
- Quick Ratio	5.34	7.43	3.68	2.30
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.19	0.13	0.20	0.29
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.23	0.15	0.25	0.42
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	-
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	4.66	3.93	6.63	7.19
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	78.36	92.97	55.08	50.78
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	809.27	280.18	64.79	38.27
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	0.45	1.30	5.63	9.54
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	3.14	5.45	6.07	9.40
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	116.28	66.94	60.09	38.82
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.50	1.13	1.49	1.67
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	14.27	17.52	14.27	7.25
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	4.78	(16.12)	12.04	3.88
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	4.78	(16.12)	12.04	3.88

บริษัท ไทยนาม-เคียววา จำกัด

Financial Analysis	2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	2.09	2.30	2.29	2.76
- Quick Ratio	2.05	2.18	2.17	2.56
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	2.04	2.27	2.27	2.79
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.96	0.79	0.78	0.56
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	-	-	1,576.02	1,654.94
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	4.63	4.83	5.01	5.73
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	78.76	75.50	72.88	63.74
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	76.55	49.30	56.64	35.43
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	4.77	7.40	6.44	10.30
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	6.28	5.93	8.88	14.33
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	58.08	61.50	41.11	25.47
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	2.83	2.83	3.35	3.82
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	1.24	4.47	4.87	6.43
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(0.46)	(1.27)	2.24	3.52
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(0.46)	(1.27)	2.23	3.52

TNV Plastics (Proprietary) Limited

Financial Analysis	2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	0.20	0.16	0.12	0.16
- Quick Ratio	0.03	0.03	0.04	0.04
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	2.15	2.25	2.30	1.98
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.87)	(1.80)	(1.77)	(2.02)
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	(9.04)	6.67	(8.37)	(7.19)
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	14.83	10.88	14.15	3.45
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	24.62	33.55	25.80	105.78
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	1.89	2.35	2.92	1.12
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	192.98	155.08	124.83	324.80
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	0.73	0.93	1.25	0.78
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	501.60	394.05	291.44	468.87
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.44	0.24	0.26	0.36
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	(19.78)	(116.82)	(126.16)	(9.42)
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(51.07)	(104.52)	(158.59)	(92.77)
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(62.20)	(130.65)	(188.25)	(113.72)

บริษัท ที.เอ็น.พี. อินดัสทรี จำกัด

Financial Analysis	2558	2557	2556	2555
1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง				
- Current Ratio	0.13	0.13	0.15	0.15
- Quick Ratio	0.04	0.06	0.05	0.06
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม	0.15	0.14	0.40	0.48
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(1.18)	(1.16)	(1.66)	(1.91)
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย	(2.01)	5.29	(0.66)	(1.32)
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว				
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	8.20	10.83	9.47	10.53
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	44.50	33.71	38.56	34.65
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	3.90	4.87	3.23	3.02
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	93.63	75.00	112.99	120.99
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	1.26	2.21	1.82	3.27
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	289.56	165.33	200.33	111.73
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	1.86	3.63	0.75	0.77
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ				
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	(3.33)	(0.67)	0.71	(7.29)
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(15.37)	49.50	(8.88)	(13.61)
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(23.04)	39.42	(21.95)	(26.03)

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

ในปี 2558 จากภาวะเศรษฐกิจในประเทศโดยรวมที่เริ่มฟื้นตัวขึ้นจากปีก่อนหน้าเล็กน้อย ขณะที่ภาคการผลิต โดยเฉพาะภาคอุตสาหกรรมยานยนต์ยังไม่ฟื้นตัวกลับเข้าสู่ภาวะปกติ โดยพิจารณาจากยอดการผลิตรถยนต์ทั้งปีมีจำนวน 1.91 ล้านคัน เพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 1.7 จากปีก่อน แต่ต่ำกว่าเป้าหมายการผลิตที่ตั้งไว้ที่ 1.95 ล้านคัน แบ่งเป็นการผลิตเพื่อจำหน่ายในประเทศจำนวน 8 แสนคัน ลดลงจากปีก่อนร้อยละ 9.3 จากภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ยังไม่ฟื้นตัวดีนัก ส่งผลกระทบโดยรวมต่ออุตสาหกรรมการผลิตอย่างต่อเนื่อง โดยมีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทั้งยอดขายสินค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์และกลุ่มสินค้าทั่วไป รายละเอียดมีดังนี้

■ รายได้จากการขาย

ในปี 2558 บริษัทฯ มีรายได้ปรากฏตามงบการเงินรวมจำนวน 1,028.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 9.9 จากปีก่อนที่มีรายได้รวม 1,141.9 ล้านบาท หากพิจารณาเฉพาะรายได้จากการขายจำนวน 1,020 ล้านบาท จะลดลงร้อยละ 9.7 จากปี 2557 ปัจจัยหลักมาจากภาคอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ยังไม่ฟื้นตัวและยังมีการผลิตต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยมีการผลิตทั้งสิ้นจำนวน 1.91 ล้านคัน จากเป้าหมายที่ตั้งไว้ที่ระดับ 1.95 ล้านคัน

■ ต้นทุนขาย

บริษัทฯ มีต้นทุนขายรวม 801.4 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายที่ร้อยละ 78.5 ลดลงจากระยะเดียวกันของปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 81.3 ส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 21.5 ในปี 2558 โดยมีปัจจัยหลักมาจากการที่บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต ลดการสูญเสียในกระบวนการผลิต ส่งผลให้อัตราผลตอบแทนในการผลิตดีขึ้นมาโดยตลอด

■ หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในส่วนของลูกค้าหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-บริษัทอื่นที่ปรากฏตามงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 0.89 ล้านบาท ทำให้ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในส่วนของลูกค้าหนี้การค้าสำหรับปีนี้เพิ่มขึ้นเป็น 11.1 ล้านบาท จากจำนวน 10.2 ล้านบาท ในปี 2557 ขณะที่ในส่วนของงบการเงินเฉพาะกิจการบริษัทฯ มีการตั้งหนี้สงสัยจะสูญเป็นจำนวน 84.4 ล้านบาท แบ่งเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในส่วนเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยจำนวน 53.9 ล้านบาท ในส่วนดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อยจำนวน 1.7 ล้านบาท และส่วนลูกหนี้การค้าบริษัทย่อยจำนวน 28.2 ล้านบาท ที่เหลือเป็นลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น

■ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในปี 2558 ผลประกอบการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 15.1 ล้านบาท เมื่อหักรายการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ซึ่งในปีนี้มีผลการรับรู้ผลต่างของการเปลี่ยนแปลงรายการภาษีที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกและที่กลับรายการกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน กลับเป็นรายได้จำนวน 18.3 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสุทธิสำหรับปีนี้อยู่ที่ 33.4 ล้านบาท และเมื่อพิจารณาถึงผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2558 จะอยู่ที่ 37.7 ล้านบาท

ฐานะการเงิน

■ สินทรัพย์

ในรอบปี 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ปรากฏตามงบการเงินรวมจำนวน 1,134 ล้านบาท ลดลงจาก 1,173 ล้านบาท จากระยะเดียวกันของปีก่อน โดยมีนัยสำคัญมาจากการลดลงในสินทรัพย์หมุนเวียนส่วนของการค้าจำนวนประมาณ 38 ล้านบาท การลดลงในทรัพย์สินถาวรสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาประจำปีและการลงทุนเพิ่มในทรัพย์สินต่างๆ จำนวน 30 ล้านบาท ขณะที่รายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ตั้งเพิ่มขึ้นจำนวน 30 ล้านบาท ได้แก่ ค่าเผื่อต่างๆ อาทิ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า ผลขาดทุนสะสม เป็นต้น

■ หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินปรากฏตามงบการเงินรวมจำนวน 509 ล้านบาท ลดลงจาก 580 ล้านบาท ในปี 2557 โดยปัจจัยหลักเป็นผลมาจากลดลงของหนี้สินหมุนเวียนในส่วนของการค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 46 ล้านบาท และรายการชำระคืนเงินกู้ระยะยาวตามสัญญาเงินกู้สถาบันการเงินจำนวน 80 ล้านบาท ขณะที่มีการใช้เงินกู้ในส่วนเงินลงทุนหมุนเวียนระยะสั้นเพื่อเสริมสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจำนวน 61 ล้านบาท

■ ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมจำนวนทั้งสิ้น 624 ล้านบาท เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 319 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.9 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นด้วยการจ่ายจากกำไรสะสมของบริษัทฯ ซึ่ง ณ สิ้นปี 2558 กำไรสะสมยังมิได้จัดสรรคงเหลือจำนวน 219 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีจำนวน 205 ล้านบาท

■ สภาพคล่องทางการเงิน

ในปี 2558 สภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยค่อนข้างดี ตัว อันเป็นผลมาจากรายได้รวมที่ลดลงกว่า 113 ล้านบาท โดยมีกระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 51 ล้านบาท ขณะที่บริษัทฯ มีการลงทุนในทรัพย์สินเพิ่มจำนวน 28 ล้านบาท อาทิ เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ อาคารและการปรับปรุงอาคาร เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ เป็นต้น รวมทั้งบริษัทฯ มีการระดมเงินกู้ระยะยาวตามสัญญาเงินกู้สถาบันการเงินจำนวน 80 ล้านบาท มีดอกเบี้ยเงินกู้ยืมชำระจำนวน 18 ล้านบาท ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานไม่เพียงพอ บริษัทฯ ได้เพิ่มสภาพคล่องในส่วนของการใช้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 61 ล้านบาท เมื่อรวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นปีจำนวน 39 ล้านบาทแล้ว บริษัทฯ จึงมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือสิ้นปีจำนวน 39 ล้านบาท

ด้านอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (Quick Ratio) อยู่ที่ 0.54 และอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (Current Ratio) อยู่ที่ระดับ 1.47 ลดลงจากปีก่อน ซึ่งอยู่ที่ระดับ 0.61 และ 1.51 ตามลำดับ ซึ่งสะท้อนถึงสถานะสภาพคล่องของบริษัทฯ ในปี 2558 ที่ค่อนข้างดี ตัว ความสามารถในการเรียกเก็บ และชำระหนี้ทางการค้า พิจารณาจากอัตราส่วนหนี้สินของลูกหนี้การค้าอยู่ที่ 5.11 รอบ คิดเป็นระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 71.4 วัน เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 68.9 วัน ในปี 2557 ด้านการหมุนเวียนของสินค้ารวมมีอัตราส่วนหนี้สินที่ 2.1 รอบ คิดเป็น 174.7 วัน เพิ่มขึ้นจาก 164.8 วัน ขณะที่ระยะเวลาการจ่ายหนี้การค้าเฉลี่ยเร็วขึ้นอยู่ที่ 6.0 รอบ หรือคิดเป็น 60.8 วัน จากเดิมที่ระยะเวลาเฉลี่ยการจ่ายหนี้อยู่ที่ 66.1 วัน จากอัตราส่วนทางการเงินซึ่งเป็นดัชนีชี้วัดสถานะสภาพคล่องทางการเงินดังกล่าวสะท้อนให้เห็นได้ว่าในรอบปี 2558 บริษัทฯ มีสภาพคล่องที่ค่อนข้างดี

■ แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทฯ

ปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังขาดความคล่องตัวในการบริหารจัดการแหล่งเงินทุนโดยเฉพาะจากสถาบันการเงินต่างๆ เพื่อใช้ในการดำเนินงาน เนื่องจากยังมีข้อจำกัดและเงื่อนไขผูกพันตามสัญญาเงินกู้ระยะยาวเพื่อการ Refinance กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในปี 2551 โดยมีทรัพย์สินส่วนใหญ่เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน คือ ที่ดิน อาคาร สิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรทั้งหมดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยปัจจุบันยังมีภาระหนี้เงินกู้ระยะยาวคงเหลือ 97.5 ล้านบาท มีกำหนดระยะเวลาชำระหนี้สิ้นสุดในปี 2560

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ ในอนาคต

จากโครงสร้างธุรกิจหลักของบริษัทฯ ซึ่งทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจัดให้อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมการผลิต หมวดยานยนต์นั้น เนื่องจากรายได้หลักของบริษัทฯ มาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์หนังเทียมและแผ่นพลาสติกผืนเพื่ออุตสาหกรรมประกอบรถยนต์ ดังนั้น ปัจจัยหรืออิทธิพลใดที่มีผลกระทบต่อภาคอุตสาหกรรมยานยนต์ทั้งทางตรงและทางอ้อม จะส่งผลกระทบต่อการทำงานและฐานะการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะผลกระทบจากนโยบายของภาครัฐ ดังเช่น นโยบายประชานิยมในโครงการรถคันแรก ซึ่งส่งผลให้เกิดกระแสดemand การเทียมขึ้นในภาคครัวเรือน โดยผู้บริโภคได้ใช้รายได้ในอนาคตอย่างน้อย 2 - 3 ปีล่วงหน้ามาลงทุนในปัจจุบัน จนส่งผลให้การใช้จ่ายภาคปกติที่ควรจะเป็นหดหายไป จากภาระหนี้ที่สูงขึ้น จนผู้บริโภคต้องระมัดระวังการใช้จ่ายมากขึ้นในระยะต่อไปในอนาคต ดังสะท้อนได้จากภาพของอุตสาหกรรมยานยนต์ไทยที่มียอดการผลิตสูงเป็นประวัติการณ์ถึง 2.4 ล้านคัน ในปี 2555 และ 2556 แต่ภายหลังจากสิ้นสุดโครงการและกลไกตลาดของอุตสาหกรรมยานยนต์ก็กลับมาสู่วงจรปกติ ยอดการผลิตในปี 2557 ต่อเนื่องถึงปี 2558 ลดลงเหลือเพียง 1.8 และ 1.9 ล้านคันตามลำดับ ผลกระทบจากนโยบายดังกล่าวสะท้อนได้จากผลการดำเนินงานของบรรดาผู้ผลิตรถยนต์ ผู้ผลิตชิ้นส่วนและอะไหล่ยานยนต์ รวมทั้งของบริษัทฯ ที่ต่างต้องปรับตัวและเน้นการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ การวางแผนงานในอนาคต เพื่อการรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ดังกล่าว