

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในรายงานการตรวจสอบอย่างไม่มีเงื่อนไขสำหรับงบการเงินปี 2561 ปี 2560 และปี 2559 ตามลำดับ ดังนี้

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2561

งบการเงินรวมของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2560

งบการเงินรวมของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ



ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2559

งบการเงินรวมของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี -ไม่มี-

13.3 สรุปงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสดและอัตราส่วนทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

| รายการ | ปี 2561 | % | ปี 2560 | % | ปี 2559 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 11,461 | 1.05 | 21,968 | 2.14 | 22,657 | 2.17 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น | 275,127 | 25.16 | 240,491 | 23.42 | 183,865 | 17.58 |
| สินค้าคงเหลือ | 338,025 | 30.91 | 331,490 | 32.28 | 346,667 | 33.14 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 14,653 | 1.34 | 8,880 | 0.86 | 6,013 | 0.57 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 639,266 | 58.46 | 602,829 | 58.70 | 559,202 | 53.46 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | - | - | - | 1,000 | 0.10 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 7,764 | 0.71 | 7,764 | 0.76 | 7,764 | 0.74 |
| ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | 334,567 | 30.59 | 303,225 | 29.53 | 339,447 | 32.45 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 111,796 | 10.22 | 112,936 | 11.00 | 138,452 | 13.24 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 188 | 0.02 | 199 | 0.02 | 155 | 0.01 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 454,316 | 41.54 | 424,124 | 41.30 | 486,818 | 46.54 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,093,582 | 100.00 | 1,026,953 | 100.00 | 1,046,020 | 100.00 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 240,759 | 22.02 | 216,976 | 21.13 | 196,800 | 18.81 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นบริษัทอื่น | 166,252 | 15.20 | 147,543 | 14.37 | 119,443 | 11.42 |
| เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี | - | - | - | - | 29,518 | 2.82 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 523 | 0.05 | 523 | 0.05 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 12,238 | 1.12 | 8,484 | 0.83 | 8,428 | 0.81 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 1,679 | 0.15 | 1,477 | 0.14 | 5,094 | 0.49 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 421,451 | 38.54 | 375,003 | 36.52 | 359,283 | 34.35 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 543 | 0.05 | 1,066 | 0.10 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 96,518 | 8.83 | 82,509 | 8.03 | 82,013 | 7.84 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 633 | 0.06 | 634 | 0.06 | 633 | 0.06 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 97,694 | 8.93 | 84,209 | 8.20 | 82,646 | 7.90 |
| รวมหนี้สิน | 519,145 | 47.47 | 459,212 | 44.72 | 441,929 | 42.25 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 319,516 | 29.22 | 319,516 | 31.11 | 319,516 | 30.55 |
| กำไรสะสม | | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 29,348 | 2.68 | 28,324 | 2.76 | 28,324 | 2.71 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 193,955 | 17.74 | 194,627 | 18.95 | 224,625 | 21.47 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 31,617 | 2.89 | 25,274 | 2.46 | 31,626 | 3.02 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 574,437 | 52.53 | 567,741 | 55.28 | 604,091 | 57.75 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 574,437 | 52.53 | 567,741 | 55.28 | 604,091 | 57.75 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,093,582 | 100.00 | 1,026,953 | 100.00 | 1,046,020 | 100.00 |

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

| รายการ | ปี 2561 | % | ปี 2560 | % | ปี 2559 | % |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| สินทรัพย์ | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 2,089 | 0.17 | 1,908 | 0.16 | 1,524 | 0.13 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 87,244 | 7.00 | 96,902 | 8.16 | 113,700 | 9.60 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นบริษัทอื่น | 262,974 | 21.10 | 224,307 | 18.90 | 163,160 | 13.78 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 22,710 | 1.82 | - | - | 4,880 | 0.41 |
| สินค้าคงเหลือ | 294,943 | 23.67 | 304,673 | 25.67 | 293,283 | 24.77 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 4,133 | 0.33 | 2,316 | 0.20 | 3,192 | 0.27 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | 674,093 | 54.09 | 630,106 | 53.09 | 579,739 | 48.97 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 16,885 | 1.35 | 16,885 | 1.42 | 16,885 | 1.43 |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | - | - | - | 1,000 | 0.08 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 28,311 | 2.27 | 29,465 | 2.48 | 30,620 | 2.59 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 442,563 | 35.51 | 427,678 | 36.04 | 464,325 | 39.22 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 84,332 | 6.77 | 82,605 | 6.96 | 91,134 | 7.70 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 94 | 0.01 | 94 | 0.01 | 97 | 0.01 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 572,185 | 45.91 | 556,727 | 46.91 | 604,061 | 51.03 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,246,278 | 100.00 | 1,186,833 | 100.00 | 1,183,800 | 100.00 |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 240,759 | 19.32 | 216,976 | 18.28 | 196,800 | 16.62 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 10,312 | 0.83 | 10,675 | 0.90 | 4,139 | 0.35 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นบริษัทอื่น | 152,445 | 12.23 | 139,547 | 11.76 | 110,578 | 9.34 |
| เงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดในหนึ่งปี | - | - | - | - | 29,518 | 2.49 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 522 | 0.04 | 523 | 0.04 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5,000 | 0.40 | - | - | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 12,238 | 0.98 | 8,484 | 0.71 | 8,428 | 0.71 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 1,597 | 0.13 | 1,353 | 0.11 | 4,982 | 0.42 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | 422,873 | 33.93 | 377,558 | 31.81 | 354,445 | 29.94 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | 543 | 0.04 | 1,065 | 0.09 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 89,170 | 7.15 | 77,310 | 6.51 | 75,162 | 6.35 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 633 | 0.05 | 633 | 0.05 | 633 | 0.05 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | 90,347 | 7.25 | 79,008 | 6.66 | 75,795 | 6.40 |
| รวมหนี้สิน | 513,220 | 41.18 | 456,566 | 38.47 | 430,240 | 36.34 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 319,516 | 25.64 | 319,516 | 26.92 | 319,516 | 26.99 |
| กำไรสะสม | | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 29,348 | 2.35 | 28,324 | 2.39 | 28,324 | 2.39 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 384,194 | 30.83 | 382,427 | 32.22 | 405,720 | 34.27 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 733,059 | 58.82 | 730,267 | 61.53 | 753,560 | 63.66 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,246,278 | 100.00 | 1,186,833 | 100.00 | 1,183,800 | 100.00 |



งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

| งบกำไรขาดทุน | ปี 2561 | % | ปี 2560 | % | ปี 2559 | % |
|---|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 1,122,877 | 100.00 | 1,107,464 | 100.00 | 1,019,301 | 100.00 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | - | 4,819 | 0.44 | 18,706 | 1.84 |
| รายได้อื่น | 8,286 | 0.74 | 9,519 | 0.86 | 8,503 | 0.83 |
| รวมรายได้ | 1,131,163 | 100.74 | 1,121,802 | 101.29 | 1,046,510 | 102.67 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 856,552 | 76.28 | 848,816 | 76.65 | 793,091 | 77.81 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | 200,599 | 17.86 | 225,662 | 20.38 | 174,021 | 17.07 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | 13,043 | 1.16 | - | - | - | - |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | - | - | 103 | 0.01 | 108 | 0.01 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 14,897 | 1.33 | 13,099 | 1.18 | 14,896 | 1.46 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 1,085,091 | 96.63 | 1,087,680 | 98.21 | 982,115 | 96.35 |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 46,072 | 4.10 | 34,122 | 3.08 | 64,395 | 6.32 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 26,464 | 2.36 | 46,491 | 4.20 | 39,877 | 3.91 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 19,608 | 1.75 | (12,369) | (1.12) | 24,518 | 2.41 |

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

| งบกำไรขาดทุน | ปี 2561 | % | ปี 2560 | % | ปี 2559 | % |
|---|-----------|--------|-----------|--------|---------|--------|
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 1,103,928 | 100.00 | 1,023,548 | 100.00 | 956,971 | 100.00 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 2,296 | 0.21 | - | - | 1,801 | 0.19 |
| รายได้อื่น | 11,073 | 1.00 | 11,610 | 1.13 | 11,610 | 1.21 |
| รวมรายได้ | 1,117,296 | 101.21 | 1,035,158 | 101.13 | 970,382 | 101.40 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขาย | 816,629 | 73.97 | 767,023 | 74.94 | 736,310 | 76.94 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | 163,744 | 14.83 | 183,051 | 17.88 | 142,695 | 14.91 |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | - | - | 15,183 | 1.48 | - | - |
| หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ | 72,719 | 6.59 | 31,126 | 3.04 | 31,220 | 3.26 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12,670 | 1.15 | 13,038 | 1.27 | 14,806 | 1.55 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 1,065,761 | 96.54 | 1,009,421 | 98.62 | 925,031 | 96.66 |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 51,535 | 4.67 | 25,737 | 2.51 | 45,351 | 4.74 |
| ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | 31,056 | 2.81 | 29,909 | 2.92 | 23,497 | 2.46 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 20,479 | 1.86 | (4,172) | (0.41) | 21,854 | 2.28 |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท) | 0.06 | | (0.01) | | 0.07 | |

งบกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

| งบกระแสเงินสด | ปี 2561 | ปี 2560 | ปี 2559 |
|--|----------|----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 19,608 | (12,369) | 24,518 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| หนี้สูญ | (1,483) | 5,987 | - |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 1,483 | (5,884) | 108 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสามัญเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 12,297 | 21,804 | 7,678 |
| ค่าเผื่อด้อยค่างานระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น (ลดลง) | - | 10,636 | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 54,241 | 53,783 | 55,925 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | (29) | 843 | 685 |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 11,345 | 1,475 | (405) |
| ดอกเบี้ยรับ | (116) | (690) | (476) |
| ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย | 69 | 88 | 93 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 7,274 | 6,594 | 5,916 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 14,897 | 13,099 | 14,896 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 26,464 | 46,491 | 39,877 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 146,049 | 141,858 | 148,815 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (31,760) | (66,567) | 1,131 |
| สินค้าคงเหลือ | (21,468) | (7,553) | 33,199 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (6,841) | (2,763) | (2,130) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 12 | (45) | 152 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 28,386 | 25,466 | 349 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 233 | (1,298) | 646 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (5,020) | (16,152) | (2,291) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 30 |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 109,591 | 72,945 | 179,899 |
| รับดอกเบี้ย | 116 | 690 | 476 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (27,346) | (19,221) | (24,274) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 82,362 | 54,414 | 156,101 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | 1,000 | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 289 | 287 | 57 |
| เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร | (88,833) | (27,626) | (25,358) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (88,544) | (26,339) | (25,301) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 23,960 | 20,209 | (14,927) |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | (29,518) | (68,000) |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | (523) | (61) | - |
| เงินจ่ายซื้อหุ้นสามัญบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | (22,604) |
| จ่ายเงินปันผล | (9,364) | (9,211) | (9,207) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (14,879) | (13,073) | (14,919) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | (806) | (31,654) | (129,657) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | (6,988) | (3,579) | 1,143 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 21,968 | 22,657 | 37,048 |
| ผลกระทบจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | (3,519) | 2,890 | (15,533) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 11,461 | 21,968 | 22,657 |

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

| งบกระแสเงินสด | ปี 2561 | ปี 2560 | ปี 2559 |
|--|-----------|----------|-----------|
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 20,479 | (4,172) | 21,854 |
| รายการปรับกระทบกำไรสำหรับงวดเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | |
| หนี้สูญ | 1,483 | 5,987 | - |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 71,236 | 25,139 | 31,220 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสามัญเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 12,778 | 21,491 | 21,808 |
| ค่าเผื่อด้อยค่างานระหว่างก่อสร้างเพิ่มขึ้น (ลดลง) | - | 10,637 | - |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 50,285 | 51,990 | 54,547 |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | (154) | 828 | 466 |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (1,846) | 15,166 | 927 |
| ดอกเบี้ยรับ | (44) | (44) | (44) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 6,641 | 5,934 | 5,289 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 12,670 | 13,038 | 14,806 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 31,056 | 29,909 | 23,497 |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 204,583 | 175,903 | 174,371 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | (73,821) | (90,372) | (36,802) |
| สินค้าคงเหลือ | (3,047) | (32,880) | 11,532 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (1,818) | 876 | (1,109) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | 3 | - |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 12,274 | 32,837 | (1,899) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 245 | (1,326) | 722 |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | (4,908) | (15,705) | (2,214) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | - | - | 30 |
| เงินสดรับจากการดำเนินงาน | 133,508 | 69,336 | 144,630 |
| รับดอกเบี้ย | 44 | 44 | 44 |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (27,005) | (18,940) | (23,986) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 106,546 | 50,440 | 120,688 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (48,925) | 4,540 | 865 |
| เงินจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | (22,604) |
| เงินรับจากการลดทุนหุ้นสามัญในบริษัทย่อย | - | - | 30,000 |
| เงินรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | - | 1,000 | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร | 651 | 224 | 355 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร | (64,514) | (24,228) | (21,945) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (112,787) | (18,464) | (13,329) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 23,960 | 20,209 | (14,922) |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมจากบุคคลภายนอกหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5,000 | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | - | (29,518) | (68,000) |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | (523) | (61) | - |
| จ่ายเงินปันผล | (9,364) | (9,211) | (9,207) |
| จ่ายดอกเบี้ย | (12,651) | (13,011) | (14,829) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 6,422 | (31,592) | (106,957) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 181 | 384 | 402 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี | 1,908 | 1,524 | 1,122 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี | 2,089 | 1,908 | 1,524 |

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

| อัตราส่วนทางการเงิน | ปี 2561 | ปี 2560 | ปี 2559 |
|---|---------|---------|---------|
| 1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง | | | |
| - อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า) | 1.52 | 1.61 | 1.56 |
| - อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) (เท่า) | 0.71 | 0.72 | 0.59 |
| 2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว | | | |
| - หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า) | 0.47 | 0.45 | 0.42 |
| - หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.90 | 0.81 | 0.73 |
| - ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย (เท่า) | 4.09 | 3.60 | 5.32 |
| 3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว | | | |
| - อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ) | 4.36 | 5.22 | 5.60 |
| - ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน) | 83.80 | 69.93 | 65.22 |
| - อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ) | 2.56 | 2.50 | 2.17 |
| - ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน) | 142.65 | 145.81 | 167.98 |
| - อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ) | 5.46 | 6.30 | 6.82 |
| - ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน) | 66.86 | 57.90 | 53.53 |
| - อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ) | 1.03 | 1.08 | 0.97 |
| 4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ | | | |
| - อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%) | 23.72 | 23.35 | 22.19 |
| - อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%) | 3.07 | 0.07 | 3.85 |
| - อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%) | 1.75 | (1.12) | 2.38 |

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

| อัตราส่วนทางการเงิน | ปี 2561 | ปี 2560 | ปี 2559 |
|---|---------|---------|---------|
| 1. อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง | | | |
| - อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า) | 1.59 | 1.67 | 1.64 |
| - อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) (เท่า) | 0.90 | 0.86 | 0.81 |
| 2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว | | | |
| - หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า) | 0.41 | 0.38 | 0.36 |
| - หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.70 | 0.63 | 0.57 |
| - ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย (เท่า) | 5.07 | 2.97 | 4.06 |
| 3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว | | | |
| - อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ) | 3.29 | 3.42 | 3.49 |
| - ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน) | 111.00 | 106.64 | 104.60 |
| - อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ) | 2.72 | 2.57 | 2.38 |
| - ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน) | 134.00 | 142.27 | 153.65 |
| - อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ) | 5.22 | 5.74 | 6.47 |
| - ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน) | 69.94 | 63.59 | 56.39 |
| - อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ) | 0.89 | 0.86 | 0.81 |
| 4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ | | | |
| - อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%) | 26.03 | 25.06 | 23.06 |
| - อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%) | 3.00 | 0.87 | 3.83 |
| - อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%) | 1.86 | (0.41) | 2.28 |

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

■ คำวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ในรอบปี 2561 ที่ผ่านมา ภาวะเศรษฐกิจในประเทศขยายตัวดีขึ้นต่อเนื่อง มีอัตราการเติบโตร้อยละ 4.1 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการขยายตัวเพิ่มขึ้นของการบริโภคและการลงทุนของภาคเอกชน การขยายตัวต่อเนื่องของการใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐ รวมถึงมาตรการช่วยเหลือผู้มีรายได้น้อยและเกษตรกร นักท่องเที่ยวจากต่างประเทศยังมีจำนวนมาก แม้การส่งออกสินค้าชะลอตัวลงช่วงปลายปี สำหรับภาคอุตสาหกรรมการผลิตโดยเฉพาะอุตสาหกรรมยานยนต์มีการฟื้นตัวกลับเข้าสู่ภาวะปกติ โดยมียอดการผลิตรถยนต์ในปี 2561 จำนวน 2.17 ล้านคัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 8.99 ซึ่งสูงกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ที่จำนวน 2.0 ล้านคัน ด้านการจำหน่ายรถยนต์มีจำนวน 2.18 ล้านคัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 8.50 โดยมียอดขายรถยนต์ส่งออกจำนวน 1.14 ล้านคัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 0.08 ขณะที่ยอดขายรถยนต์ในประเทศมีจำนวน 1.04 ล้านคัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 19.51 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงความเชื่อมั่นทางเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศ จากอุตสาหกรรมยานยนต์ของไทยที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าในกลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์เพิ่มขึ้น ดังนี้

รายได้จากการขาย

ในปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายปรากฏตามงบการเงินรวมจำนวน 1,122.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.42 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.39 จากปีก่อนที่มียอดขายจำนวน 1,107.46 ล้านบาท และจากงบเฉพาะกิจการมีรายได้จากการขายจำนวน 1,103.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.85 จากปีก่อนที่มียอดขายจำนวน 1,023.55 ล้านบาท โดยปัจจัยสำคัญที่ส่งผลต่อรายได้หลักของบริษัทฯ มาจากการขายสินค้าหนึ่งเทียมในตลาดอุตสาหกรรมรถยนต์ทั้งในและต่างประเทศ เป็นผลจากภาวะเศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งอุตสาหกรรมยานยนต์ที่ฟื้นตัวสู่ภาวะปกติ โดยมียอดผลิตรถยนต์ทั้งปี 2.17 ล้านคัน เพิ่มขึ้น 0.18 ล้านคัน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.99 และยอดขายรถยนต์ 2.18 ล้านคัน เพิ่มขึ้น 0.17 ล้านคัน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.50 เทียบจากปีก่อนที่มียอดขาย 2.01 ล้านคัน

ต้นทุนขาย

ในปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนขายตามงบการเงินรวมจำนวน 856.55 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 76.28 ของรายได้จากการขาย ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อนที่คิดเป็นร้อยละ 76.65 ของรายได้จากการขาย ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 23.72 จากปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 23.35 บาท และจากงบเฉพาะกิจการมีต้นทุนขายจำนวน 816.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.97 ของรายได้จากการขาย จากปีก่อนที่คิดเป็นร้อยละ 74.94 ของรายได้จากการขาย ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 26.03 จากปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 25.06 บาท ซึ่งมีปัจจัยสำคัญมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายสินค้าตลาดอุตสาหกรรมยานยนต์ การลดต้นทุนผลิตรถยนต์ด้วยการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดการสูญเสียในกระบวนการผลิต จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นได้เพิ่มขึ้นได้อย่างต่อเนื่อง

หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

ในปี 2561 งบการเงินรวมไม่มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้าหรือลูกหนี้อื่น ขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทฯ มีการตั้งหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 72.72 ล้านบาท ปัจจัยหลักมาจากหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้บริษัทย่อย



กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ผลการดำเนินงานในรอบปี 2561 ปรากฏตามงบการเงินรวมมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 60.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.75 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.12 เทียบกับปีก่อนที่มีจำนวน 47.22 ล้านบาท และหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 14.90 ล้านบาท ทำให้มีกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 46.07 ล้านบาท หักภาษีเงินได้ประจำปีจำนวน 26.46 ล้านบาท คงเหลือเป็นกำไรสุทธิจำนวน 19.61 ล้านบาท เมื่อปรับปรุงรายการทางบัญชีที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลังเข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แก่ การปรับรายการผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานจำนวน 11.75 ล้านบาท ปรับรายการภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่จำนวน 2.08 ล้านบาท และการปรับรายการผลกำไรของผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินจำนวน 6.34 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม 16.28 ล้านบาท

ขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 64.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.43 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.58 เทียบกับปีก่อนที่มีจำนวน 38.77 ล้านบาท และหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 12.67 ล้านบาท ทำให้มีกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 51.54 ล้านบาท หักภาษีเงินได้ประจำปีจำนวน 31.06 ล้านบาท คงเหลือเป็นกำไรสุทธิจำนวน 20.48 ล้านบาท เมื่อปรับปรุงรายการทางบัญชีที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ในภายหลังเข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งได้แก่ การปรับรายการผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงานจำนวน 10.13 ล้านบาท ปรับรายการภาษีเงินได้เกี่ยวกับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่จำนวน 2.03 ล้านบาท ทำให้บริษัทฯ มีกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 12.38 ล้านบาท

■ ฐานะการเงินสินทรัพย์

ในปี 2561 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ตามงบการเงินรวมจำนวน 1,093.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 66.63 ล้านบาท เทียบจากปีก่อนที่มีจำนวน 1,026.95 ล้านบาท โดยมีนัยสำคัญมาจากยอดลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 34.64 ล้านบาท สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 6.53 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 5.77 ล้านบาท สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจำนวน 31.35 ล้านบาท ขณะที่บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 10.51 ล้านบาท

หนี้สิน

ในปี 2561 บริษัทฯ มีหนี้สินตามงบการเงินรวมจำนวน 519.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 59.93 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีจำนวน 459.21 ล้านบาท โดยนัยสำคัญมาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 23.78 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 18.71 ล้านบาท ภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 3.76 ล้านบาท และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้น 14.01 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2561 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมจำนวน 574.44 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วจำนวน 319.52 ล้านบาท ทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 29.35 ล้านบาท กำไรสะสมที่ยังมิได้จัดสรรคงเหลือจำนวน 193.95 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 31.62 ล้านบาท

สภาพคล่องทางการเงิน

ในปี 2561 สภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมมีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานจำนวน 109.59 ล้านบาท โดยนัยสำคัญที่ทำให้มีเงินสดรับเพิ่มขึ้นมาจากยอดลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 31.76 ล้านบาท สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 21.47 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 6.84 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 28.39 ล้านบาท และส่วนของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานลดลงจำนวน 5.02 ล้านบาท และมีเงินสดรับดอกเบี้ยจำนวน 0.12 ล้านบาท และจ่ายภาษีเงินได้จำนวน 27.35 ล้านบาท จะมีเงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานคงเหลือจำนวน 82.36 ล้านบาท เพื่อมาใช้ในการกิจกรรมลงทุน ซึ่งมีการใช้เงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นจำนวน 88.54 ล้านบาท มีการจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 14.88 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 9.36 ล้านบาท รวมภาระการใช้เงินประมาณ 112.78 ล้านบาท บริษัทฯ จึงมีการใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 23.96 ล้านบาท ทำให้ในรอบปี 2561 มียอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 6.99 ล้านบาท เมื่อรวมกับยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาจากรายปี 2560 จำนวน 21.97 ล้านบาท และหักผลกระทบจากการแปลงค่าเงินบาทที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 3.52 ล้านบาท ส่งผลให้ ณ วันสิ้นปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 11.46 ล้านบาท

สำหรับอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (Current Ratio) อยู่ที่ 1.52 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 1.61 มีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเร็ว (Quick Ratio) อยู่ที่ 0.71 ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 0.72 ด้านการค้างมีการเรียกเก็บหนี้ลูกหนี้การค้าโดยมีอัตราการหมุนเวียนอยู่ที่ 4.36 รอบ คิดเป็นระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย 84 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 70 วัน ขณะที่การจ่ายหนี้การค้ามีอัตราการหมุนเวียนที่ 5.46 รอบ หรือเฉลี่ยระยะเวลาในการจ่ายหนี้ 67 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 58 วัน จากอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็วและอัตราส่วนทางการเงินค่าสะท้อนให้เห็นว่า ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสภาพคล่องทางการเงินที่ค่อนข้างดี

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทฯ

ในรอบปี 2561 ที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการลงทุนเพิ่มต่อเนื่องในสินทรัพย์ถาวร โดยเฉพาะการปรับปรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิตเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตให้ได้คุณภาพสินค้าและการลดต้นทุนผลิตให้สามารถแข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมยานยนต์ โดยแหล่งที่มาของเงินทุนมาจากกิจกรรมการดำเนินงานเป็นหลักและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยทรัพย์สินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ สามารถปลอดจากภาระค่าประกัน ซึ่งจะทำให้การบริหารจัดการด้านแหล่งเงินทุนของบริษัทฯ มีประสิทธิภาพและมีความคล่องตัวมากขึ้น

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ ในอนาคต

การประสมเหตุการณ์อันไม่อาจป้องกันหรือคาดการณ์ได้ล่วงหน้าและไม่ได้มีการวางแผนมาก่อน จะทำให้กระบวนการผลิตต้องหยุดชะงัก ซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นอย่างมาก หากผลกระทบดังกล่าวต้องใช้ระยะเวลาในการแก้ไขฟื้นฟูนานเท่าไร ผลกระทบต่อธุรกิจก็จะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดมาตรการเพื่อลดปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว ซึ่งถือเป็นหลักปฏิบัติมาโดยตลอด ด้วยการกำหนดแผนงานการบำรุงรักษาเครื่องจักร (Preventive maintenance) มีการฝึกอบรมให้ความรู้พนักงานในการดูแลรักษาเครื่องจักรอย่างต่อเนื่อง จัดทำแผนการป้องกันอุบัติเหตุและอุบัติภัยในการทำงาน รวมทั้งจัดทำประกันภัยเพื่อป้องกันการความเสี่ยงในชีวิตและทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

