

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีประจำปี 2563 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นางสาวเตชินี พรเทพภูมิ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 10769

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เลขที่ 267/1 ถนนประชาราษฎร์ สาย 1

แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800

โทรศัพท์ (66 2) 587 8080

โทรสาร (66 2) 586 0301

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นในรายงานการตรวจสอบอย่างไม่มีเงื่อนไขสำหรับงบการเงินปี 2563 ปี 2562 และปี 2561 ตามลำดับ ดังนี้

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2563

งบการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีมีความเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2562

งบการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีมีเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานรวมและกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สรุปรายงานการตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2561

งบการเงินรวมของบริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท 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

13.3 สรุปงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสดและอัตราส่วนทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบการเงินรวม	ปี 2563	%	ปี 2562	%	ปี 2561	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41,795	4.50	23,470	2.62	11,461	1.05
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	176,917	19.03	139,120	15.54	275,127	25.16
สินค้าคงเหลือ	250,340	26.93	291,351	32.54	338,025	30.91
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	15,478	1.73	14,653	1.34
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	469,053	50.45	469,418	52.42	639,266	58.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7,764	0.84	7,764	0.87	7,764	0.71
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	299,395	32.20	329,056	36.75	334,567	30.59
สินทรัพย์สิทธิการใช้	75,701	8.14	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	77,698	8.36	88,984	9.94	111,796	10.22
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	145	0.02	191	0.02	188	0.02
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	460,703	49.55	425,995	47.58	454,315	41.54
รวมสินทรัพย์	929,755	100.00	895,413	100.00	1,093,582	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	111,808	12.03	153,912	17.19	240,759	22.02
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	122,819	13.21	107,043	11.95	166,252	15.20
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21,000	2.26	7,200	0.80	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8,604	0.93	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13,809	1.49	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	303	0.03	522	0.05
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	-	-	12,238	1.12
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	3,128	0.35	1,679	0.15
รวมหนี้สินหมุนเวียน	278,041	29.90	271,586	30.33	421,450	38.54
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,000	3.12	32,800	3.66	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	73,401	7.89	277	0.03	543	0.05
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	105,890	11.39	127,467	14.24	96,518	8.83
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	665	0.07	665	0.07	633	0.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	208,955	22.47	161,210	18.00	97,695	8.93
รวมหนี้สิน	486,996	52.38	432,796	48.33	519,145	47.47
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น-ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 319,516,823 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	319,517	34.37	319,517	35.68	319,516	29.22
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	0.45	-	0.45	-	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	928	0.10	-	-	-	-
กำไรสะสม						
จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย	29,348	3.16	29,348	3.28	29,348	2.68
ยังไม่ได้จัดสรร	94,215	10.13	91,134	10.18	193,955	17.74
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,250)	(0.13)	22,617	2.53	31,617	2.89
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	442,759	47.62	462,617	51.67	574,437	52.53
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	929,755	100.00	895,413	100.00	1,093,582	100.00

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ปี 2563	%	ปี 2562	%	ปี 2561	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,679	0.29	2,502	0.24	2,089	0.17
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,956	1.82	89,545	8.50	87,244	7.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้บริษัทอื่นกิจการอื่น	161,508	17.31	134,092	12.73	262,974	21.10
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	6,374	0.60	22,710	1.82
สินค้าคงเหลือ	218,341	23.40	251,357	23.85	294,943	23.67
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	5,278	0.50	4,133	0.33
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	399,484	42.81	489,148	46.42	674,093	54.09
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12,604	1.35	16,885	1.60	16,885	1.35
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	26,000	2.79	27,157	2.58	28,311	2.27
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	414,025	44.37	441,321	41.88	442,563	35.51
สินทรัพย์สิทธิการใช้	1,597	0.17	-	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	79,418	8.51	79,114	7.51	84,332	6.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	75	0.01	109	0.01	94	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	533,719	57.19	564,586	53.58	572,185	45.91
รวมสินทรัพย์	933,202	100.00	1,053,734	100.00	1,246,278	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	111,808	11.98	153,912	14.61	240,759	19.32
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,883	0.20	9,757	0.93	10,312	0.83
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นกิจการอื่น	111,969	12.00	98,298	9.33	152,445	12.23
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21,000	2.25	7,200	0.68	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	530	0.06	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13,809	1.48	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	-	303	0.03	522	0.04
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	5,000	0.40
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	-	-	12,238	0.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	3,018	0.29	1,597	0.13
รวมหนี้สินหมุนเวียน	260,999	27.97	272,488	25.86	422,873	33.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	29,000	3.11	32,800	3.11	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	729	0.08	277	0.03	543	0.04
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	102,578	10.99	124,749	11.84	89,170	7.15
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	665	0.07	665	0.06	633	0.05
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	132,972	14.25	158,492	15.04	90,347	7.25
รวมหนี้สิน	393,972	42.22	430,980	40.90	513,220	41.18
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น-ทุนที่ออกและชำระแล้ว	319,517	34.24	319,517	30.32	319,516	25.64
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	0.45	-	0.45	-	-	-
กำไรสะสม						
จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย	29,348	3.14	29,348	2.79	29,348	2.35
ยังไม่ได้จัดสรร	190,365	20.40	273,889	25.99	384,194	30.83
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	539,231	57.78	622,754	59.10	733,059	58.82
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	933,202	100.00	1,053,734	100.00	1,246,278	100.00

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2563

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบการเงินรวม	ปี 2563	%	ปี 2562	%	ปี 2561	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	722,787	100.00	922,561	100.00	1,122,877	100.00
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	4,957	0.69	-	-	-	-
รายได้อื่น	13,388	1.85	10,107	1.10	8,286	0.74
รวมรายได้	741,133	102.54	932,667	101.10	1,131,163	100.74
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	559,312	77.38	770,048	83.47	856,552	76.28
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	27,593	3.82	38,813	4.21	46,763	4.16
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	135,430	18.74	162,510	17.62	153,836	13.70
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	770	0.08	13,043	1.16
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(2,683)	(0.37)	-	-	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	10,480	1.14	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	719,653	99.57	982,620	106.51	1,070,194	95.31
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	21,480	2.97	(49,953)	(5.41)	60,969	5.43
ต้นทุนทางการเงิน	15,803	2.19	13,220	1.43	14,897	1.33
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,676	0.79	(63,173)	(6.85)	46,072	4.10
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	3,357	0.46	22,296	2.42	26,464	2.36
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	2,319	0.32	(85,469)	(9.26)	19,608	1.75
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน(บาท)	(0.01)		(0.27)		0.06	

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

(พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ปี 2563	%	ปี 2562	%	ปี 2561	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	644,250	100.00	867,243	100.00	1,103,928	100.00
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	2,296	0.21
รายได้อื่น	12,721	1.97	11,348	1.31	11,073	1.00
รวมรายได้	656,970	101.97	878,591	101.31	1,117,296	101.21
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	523,833	81.31	712,299	82.13	816,629	73.97
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	27,470	4.26	37,148	4.28	43,581	3.95
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	101,092	15.69	135,434	15.62	120,163	10.89
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	11,601	1.80	19,282	2.22	-	-
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	54,270	8.42	-	-	-	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	48,182	5.56	72,719	6.59
รวมค่าใช้จ่าย	718,267	111.49	952,344	109.81	1,053,091	95.39
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(61,297)	(9.51)	(73,753)	(8.50)	64,205	5.82
ต้นทุนทางการเงิน	8,467	1.31	13,139	1.52	12,670	1.15
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(69,764)	(10.83)	(86,892)	(10.02)	51,535	4.67
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(680)	(0.11)	6,301	0.73	31,056	2.81
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(69,084)	(10.72)	(93,193)	(10.75)	20,479	1.86
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.22)		(0.29)		0.06	

งบกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(พันบาท)

งบการเงินรวม	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	2,319	(85,469)	19,608
รายการปรับกระทบกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(2,683)	-	(1,483)
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	10,480	1,483
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าล้าสมัย (โอนกลับ)	10,470	(33,574)	12,297
ค่าเผื่อด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร	-	5,553	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	52,023	52,083	54,241
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	12	793	(29)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(14,323)	(4,539)	11,345
รายได้ดอกเบี้ยรับ	(364)	(637)	(116)
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย	66	235	69
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	8,489	35,497	7,274
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	15,803	13,220	14,897
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	3,357	22,296	26,464
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	75,170	15,938	146,049
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(19,442)	125,187	(31,760)
สินค้าคงเหลือ	29,528	79,384	(21,468)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	(1,280)	(6,841)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	46	(3)	12
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,497	(59,172)	28,386
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1,452	233
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(14,704)	(10,262)	(5,020)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	32	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	83,094	151,277	109,591
รับดอกเบี้ย	364	637	116
จ่ายภาษีเงินได้	(710)	(12,607)	(27,346)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	82,749	139,307	82,362
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(17,533)	(54,029.55)	(88,832.74)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1,016	84	289
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(16,517)	(53,945)	(88,544)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(42,033)	(87,104)	23,960
เงินรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10,000	40,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,147)	(485)	(523)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	-	0.84	-
เงินสดจ่ายปันผล	(6)	(12,457)	(9,364)
จ่ายดอกเบี้ย	(15,862)	(13,190)	(14,879)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(49,048)	(73,236)	(806)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	17,184	12,126	(6,988)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	23,470	11,461	21,968
ผลกระทบจากการแปลงค่าบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	1,142	(117)	(3,519)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	41,795	23,470	11,461

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(69,084)	(93,193)	20,479
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	54,270	-	-
หนี้สูญ	-	-	1,483
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	-	48,182	71,236
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าล้าสมัย (โอนกลับ)	9,865	(33,223)	12,778
ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4,281	-	-
ค่าเผื่อด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร	-	5,553	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,948	48,579	50,285
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	54	776	(154)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	11,834	14,849	(1,846)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	-	-	(44)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	8,212	38,358	6,641
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8,467	13,139	12,670
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(680)	6,301	31,056
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	69,167	49,320	204,583
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(24,881)	84,901	(73,821)
สินค้าคงเหลือ	23,151	76,809	(3,047)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	(1,145)	(1,818)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	34	(15)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,789	(55,043)	12,274
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	1,421	245
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(14,693)	(8,193)	(4,908)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	32	-
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	55,568	148,088	133,508
รับดอกเบี้ย	-	-	44
จ่ายภาษีเงินได้	(360)	(12,238)	(27,005)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	55,208	135,850	106,546
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(4,770)	(48,925)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(14,985)	(52,581)	(64,514)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	974	69	651
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(14,011)	(57,282)	(112,787)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(42,033)	(87,104)	23,960
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(5,000)	5,000
เงินรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10,000	40,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(456)	(485)	(523)
เงินสดจ่ายปันผล	(6)	(12,457)	(9,364)
จ่ายดอกเบี้ย	(8,526)	(13,109)	(12,651)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(41,021)	(78,155)	6,422
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	176	413	181
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	2,502	2,089	1,908
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	2,679	2,502	2,089

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง			
- อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	1.69	1.64	1.52
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) (เท่า)	0.79	0.62	0.71
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว			
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.52	0.48	0.47
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.10	0.94	0.90
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย (เท่า)	1.36	(3.78)	4.09
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว			
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	4.71	4.45	4.36
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	77.46	81.95	83.80
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	2.07	2.45	2.56
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	176.75	149.16	142.65
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	5.36	5.64	5.46
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	68.28	64.77	66.86
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.78	1.03	1.03
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ			
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	22.62	16.53	23.72
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	2.51	(7.83)	3.07
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	0.32	(9.26)	1.75

บริษัท ไทยนามพลาสติกส์ จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง			
- อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio) (เท่า)	1.53	1.70	1.59
- อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (Quick Ratio) (เท่า)	0.69	0.83	0.90
2. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว			
- หนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.42	0.41	0.41
- หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.73	0.69	0.70
- ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยจ่าย (เท่า)	(7.24)	(5.61)	5.07
3. อัตราส่วนวัดความสามารถในการชำระหนี้ระยะยาว			
- อัตราการหมุนเวียนของลูกหนี้ (รอบ)	3.23	3.02	3.29
- ระยะเวลาเก็บหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	113.00	120.76	111.00
- อัตราการหมุนเวียนของสินค้ารวม (รอบ)	2.23	2.61	2.72
- ระยะเวลาของสินค้ารวมคงคลังโดยเฉลี่ย (วัน)	163.64	139.97	134.00
- อัตราการหมุนเวียนของเจ้าหนี้ (รอบ)	4.66	5.26	5.22
- ระยะเวลาจ่ายหนี้โดยเฉลี่ย (วัน)	78.36	70.16	69.94
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (รอบ)	0.69	0.82	0.89
4. อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไรของกิจการ			
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรขั้นต้น) (%)	18.69	17.87	26.03
- อัตราผลตอบแทนก่อนดอกเบี้ยของยอดขายสุทธิ (%)	(9.41)	(9.23)	3.00
- อัตราผลตอบแทนของยอดขายสุทธิ (กำไรสุทธิ) (%)	(10.72)	(10.75)	1.86

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

คำวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

□ ผลการดำเนินงาน

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจที่เกิดจากสงครามทางการค้าระหว่างสหรัฐอเมริกาและจีน และการแพร่ระบาดของอย่างรุนแรงของไวรัสโคโรนา 2019 หรือ COVID-19 จนนำไปสู่มาตรการปิดประเทศ (Lock down) เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดดังกล่าว ทำให้ระบบเศรษฐกิจที่พึ่งพิงภาคการท่องเที่ยวและการส่งออกได้รับผลกระทบอย่างรุนแรง ทำให้ความเชื่อมั่นและกำลังซื้อของคนในประเทศหดหายไป ส่งผลให้ภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ไทยชะลอตัวลง โดยในปี 2563 มีปริมาณการผลิตรถยนต์อยู่ที่ 1.43 ล้านคัน ลดลงร้อยละ 29.14 เทียบจากปีก่อนที่ผลิตได้ 2.01 ล้านคัน และมียอดขายรถยนต์รวม 1.53 ล้านคัน ลดลงร้อยละ 25.89 จากปีก่อนที่มียอดขายรถยนต์รวม 2.06 ล้านคัน แยกเป็นยอดขายรถยนต์ในประเทศ 0.79 ล้านคัน ลดลงร้อยละ 21.38 จากปีก่อนที่มียอดขายในประเทศ 1.01 ล้านคัน และมียอดขายส่งออกรถยนต์ 0.74 ล้านคัน ลดลงร้อยละ 30.19 จากปีก่อนที่มียอดส่งออกรถยนต์อยู่ที่ 1.05 ล้านคัน อย่างไรก็ตาม ภาวะเศรษฐกิจในประเทศในช่วงปลายปีเริ่มฟื้นตัวจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจ และมาตรการช่วยเหลือผู้ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ของรัฐบาล รวมทั้งการออกรถยนต์รุ่นใหม่ และการส่งเสริมการขายของค่ายรถยนต์ในช่วงปลายปี 2563 ที่ผ่านมา ทำให้มียอดจองรถยนต์กว่า 30,000 คัน ซึ่งสะท้อนถึงความเชื่อมั่นและกำลังซื้อของผู้บริโภคภายในประเทศ จึงคาดว่าอุตสาหกรรมยานยนต์ของไทยจะมีโอกาสกลับมาขยายตัวได้อีกครั้งในปี 2564 แม้จะมีปัจจัยเสี่ยงจากการแพร่ระบาดระลอกใหม่ของไวรัส COVID-19 แต่ประเทศไทยก็สามารถควบคุมได้ในระดับดี ประกอบกับไทยมีโอกาสดังกล่าวจะได้รับวัคซีนป้องกันไวรัส COVID-19 จึงถือเป็นปัจจัยสำคัญในการช่วยฟื้นฟูเศรษฐกิจไทย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งเป็นผู้ผลิตสินค้าหนังเทียมและแผ่นพื้นพลาสติกที่ใช้ตกแต่งภายในรถยนต์ และมีรายได้หลักจากการขายสินค้าให้กับตลาดอุตสาหกรรมผลิตรถยนต์ จึงได้รับผลกระทบโดยตรงจากเหตุการณ์ดังกล่าวข้างต้น ทำให้ยอดขายลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิรวม 2.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 102.71 จากปีก่อนที่มีผลขาดทุนรวม 85.47 ล้านบาท โดยผลดำเนินงานสรุปได้ดังนี้

รายได้จากการขาย

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายตามงบการเงินรวมจำนวน 722.79 ล้านบาท ลดลง 199.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.65 เทียบจากปีก่อนที่มีจำนวน 922.56 ล้านบาท ซึ่งปัจจัยหลักมาจากการปิดประเทศของไวรัส COVID-19 ที่ส่งผลกระทบต่อสถานะเศรษฐกิจของประเทศ เป็นเหตุให้ภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ของไทยชะลอตัวลงจากกำลังซื้อที่ลดลง จึงส่งผลกระทบต่อโดยตรงต่อยอดขายสินค้าหนังเทียมที่ใช้ตกแต่งภายในรถยนต์ในตลาดอุตสาหกรรมผู้ผลิตรถยนต์ในประเทศ ซึ่งเป็นรายได้หลักของบริษัทฯ

ต้นทุนขาย

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนขายตามงบการเงินรวมจำนวน 559.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.38 ของรายได้จากการขาย ซึ่งลดลงจากปีก่อนที่คิดเป็นร้อยละ 83.47 ของรายได้จากการขาย ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 22.62 เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 16.53 ทั้งนี้เป็นผลมาจากการปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต รวมทั้งมาตรการลดต้นทุนการผลิตในด้านวัตถุดิบ ค่าแรงงานทางตรง และด้านพลังงานต่างๆ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายตามงบการเงินรวมจำนวน 27.59 ล้านบาท ลดลง 11.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.91 เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีจำนวน 38.81 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลดลงตามสัดส่วนในการขาย และมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขาย ขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารตามงบการเงินรวมจำนวน 135.43 ล้านบาท ลดลง 27.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.66 เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีจำนวน 162.514 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลจากมาตรการลดค่าใช้จ่ายด้านเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการโอนกลับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตามงบการเงินรวมจำนวน 2.68 ล้านบาท

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในปี 2563 ผลดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามงบการเงินรวมมีกำไรขั้นต้นจำนวน 163.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.62 ของรายได้จากการขาย ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 16.53 เป็นผลให้มีกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 5.68 ล้านบาท เทียบจากปีก่อนที่มีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ 63.17 ล้านบาท และมีภาษีเงินได้จำนวน 3.36 ล้านบาท ทำให้มีกำไรสุทธิจำนวน 2.32 ล้านบาท โดยมีรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนจำนวน 1.24 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน 22.94 ล้านบาท ทำให้มีผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 19.38 ล้านบาท

□ ฐานะการเงินสินทรัพย์

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ตามงบการเงินรวมจำนวน 929.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 34.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.84 จากปีก่อนที่มีจำนวน 895.41 ล้านบาท โดยมีนัยสำคัญมาจากสินทรัพย์สุทธิการให้เพิ่มขึ้น 75.07 ล้านบาท ซึ่งมาจากนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาถือปฏิบัติในปี 2563 และสินค้าคงเหลือลดลง 41.01 ล้านบาท มาจากนโยบายเร่งระบายสินค้าคงค้างที่มีอายุงาน

หนี้สิน

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินตามงบการเงินรวมจำนวน 487 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 54.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.52 เทียบจากปีก่อนที่มีจำนวน 432.80 ล้านบาท โดยมีนัยสำคัญมาจากหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 81.42 ล้านบาท มาจากจากนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาถือปฏิบัติในปี 2563 และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 10 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากบริษัทฯ เบิกใช้เงินกู้ระยะยาวสำหรับปรับปรุงเครื่องจักรอุปกรณ์ตามโครงการลงทุนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 42.10 ล้านบาท เป็นการชำระหนี้ตั๋วสัญญาใช้เงินที่ครบกำหนด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมจำนวนทั้งสิ้น 442.76 ล้านบาท เป็นส่วนของทุนเรือนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจำนวน 319.52 ล้านบาท มีส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยจำนวน 0.93 ล้านบาท กำไรสะสมในส่วนของทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 29.35 ล้านบาท และกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรคงเหลือจำนวน 94.21 ล้านบาท มีองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน (1.25) ล้านบาท

กระแสเงินสด

ในปี 2563 จากภาวะเศรษฐกิจชะลอตัวต่อเนื่อง ทำให้กำลังซื้อของผู้บริโภคหดตัว เป็นเหตุให้ภาวะอุตสาหกรรมยานยนต์ของไทยชะลอตัว และส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำให้รายได้จากการขายรวมลดลงมาอยู่ที่ 722.79 ล้านบาท จากปีก่อนที่มีจำนวน 922.56 ล้านบาท ขณะเดียวกันบริษัทฯ ยังมีค่าใช้จ่ายที่จำเป็น อาทิ การลงทุนในสินทรัพย์ถาวรเพื่อปรับปรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิต ตามโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและรองรับการผลิตสินค้าใหม่ตามความต้องการของตลาดอุตสาหกรรมยานยนต์ ซึ่งบริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินเป็นเงินกู้ระยะยาว อีกทั้งยังมีการระดมเงินกู้ยืมระยะสั้นและการจ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับสถาบันการเงิน ทำให้สภาพคล่องทางการเงินในรอบปีที่ผ่านมายังคงค่อนข้างตึงตัว โดยจากงบกระแสเงินสดมีเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 82.75 ล้านบาท มีการจ่ายเพื่อการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรสุทธิจำนวน 17.53 ล้านบาท มีการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น 42.03 ล้านบาท จ่ายดอกเบี้ย 15.86 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้เบิกใช้เงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 10 ล้านบาท จึงทำให้มีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันสิ้นปีจำนวน 17.18 ล้านบาท เมื่อรวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปีที่มีจำนวน 23.47 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี 2563 จึงมีจำนวน 41.80 ล้านบาท

สำหรับอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนอยู่ที่ 0.79 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 0.62 และอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนอยู่ที่ระดับ 1.69 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ระดับ 1.64 จึงสะท้อนถึงสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทฯ ที่ยังคงตึงตัว ขณะที่ความสามารถในการเรียกเก็บและชำระหนี้ทางการค้า ซึ่งพิจารณาจากอัตรากาไรหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าอยู่ที่ 4.71 รอบ เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 4.45 รอบ โดยคิดเป็นระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 77.46 วัน ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 81.95 วัน โดยบริษัทฯ มีนโยบายการให้ระยะเวลาชำระหนี้แก่ลูกหนี้การค้าที่ 60 วัน ซึ่งยังไม่สอดคล้องตามนโยบายเป็นผลกระทบจากมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทำให้ธุรกรรมการค้ามีความล่าช้าลง ด้านการหมุนเวียนของสินค้ารวมมีอัตรากาไรหมุนเวียนที่ 2.07 รอบ ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 2.45 รอบ คิดเป็นระยะเวลาสินค้าคงคลังเฉลี่ย 176.75 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 149.16 วัน สำหรับการจ่ายชำระหนี้ทางการค้า บริษัทฯ มีระยะเวลาการจ่ายหนี้การค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 5.35 รอบ ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 5.64 รอบ คิดเป็นระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 68.28 วัน จากปีก่อนที่มีระยะเวลากการจ่ายชำระหนี้ที่ 64.77 วัน โดยบริษัทฯ ได้รับระยะเวลาการจ่ายหนี้การค้า 90 วัน จากอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญสะท้อนถึงสภาพคล่องของบริษัทฯ ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมายังค่อนข้างตึงตัว

□ แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนที่ใช้ในกิจกรรมตามปกติของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเป็นหลัก โดยสภาพคล่องของกระแสเงินสดส่วนใหญ่ผันแปรไปตามรายได้จากการขายในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้จากการขายลดลง ซึ่งเกิดจากความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ขณะที่บริษัทฯ ยังมีการลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์ถาวรสำหรับการปรับปรุงเครื่องจักรและอุปกรณ์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตให้ได้คุณภาพสินค้าตามความต้องการของลูกค้า และเพื่อการลดต้นทุนการผลิตให้สามารถแข่งขันในตลาดอุตสาหกรรมยานยนต์ได้อย่างมีศักยภาพ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการระดมการชำระคืนหนี้ระยะสั้นสถาบันการเงิน จึงทำให้สภาพคล่องทางการเงินค่อนข้างตึงตัว ในปี 2563 บริษัทฯ จึงได้จัดหางบเงินสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำจากสถาบันการเงินเพื่อสำรองในกรณีที่มีความจำเป็น และปรับเงื่อนไขวงเงินกู้ยืมระยะยาวเพื่อการลงทุนในเครื่องจักรอุปกรณ์ โดยขยายเวลาการเบิกใช้เงินกู้ ปรับลดอัตราดอกเบี้ย และขยายเวลาชำระคืนเงินต้น เพื่อบริหารจัดการสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

□ ปัจจัยที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินในอนาคต

ปัจจัยที่จะส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คือ การต้องหยุดการผลิตโดยที่ไม่ได้มีการวางแผนล่วงหน้ามาก่อน ที่อาจมีสาเหตุจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยเหตุของปัจจัยภายในเป็นสิ่งที่ยังคงสามารถบริหารควบคุมปัจจัยเสี่ยงนี้ได้ ด้วยมาตรการในการดูแลและบำรุงรักษาเครื่องจักรอย่างมีประสิทธิภาพ (Preventive maintenance) การฝึกอบรมความรู้และทักษะพนักงานในการผลิต และการดูแลรักษาเครื่องจักร การป้องกันอุบัติเหตุและอุบัติเหตุภัยในการทำงาน รวมทั้งการจัดทำประกันภัยเพื่อป้องกันความเสี่ยงในชีวิตและทรัพย์สินของบริษัทฯ ขณะที่เหตุปัจจัยภายนอกที่อาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ได้แก่ การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 หรือภัยธรรมชาติ ซึ่งเป็นปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ และอาจไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้าอย่างทันทั่วทั้งที่ ดังนั้น เพื่อเป็นแนวทางในการลดผลกระทบจากเหตุดังกล่าว บริษัทฯ จึงวางแผนเพื่อเตรียมพร้อมในการระมัดระวังและป้องกันเหตุการณ์ ด้วยการติดตามข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิด

นอกจากนี้ ยังอาจมีปัจจัยจากผลดำเนินงานของบริษัทย่อย 2 แห่ง ที่มีผลดำเนินงานขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความไม่แน่นอนที่สำคัญที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทย่อยอยู่ระหว่างแก้ไขปัญหาผลดำเนินงาน โดยการปรับกระบวนการผลิตเพื่อควบคุมต้นทุนการผลิต รวมทั้งเพิ่มช่องทางการตลาด เพื่อเพิ่มยอดขายให้สามารถทำกำไรได้ในอนาคต

□ ผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19

ในรอบปี 2563 ที่ผ่านมา ภาวะเศรษฐกิจไทยมีอัตราการขยายตัวติดลบอยู่ที่ร้อยละ 6.1 อันเป็นผลกระทบจากมาตรการปิดประเทศ (Lock down) เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไวรัส COVID-19 ซึ่งเป็นวิกฤติการณ์ที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน จึงส่งผลกระทบอย่างรุนแรงต่อระบบเศรษฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ จากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายลดลง ดังนั้น เพื่อลดผลกระทบในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงและหาแนวทางบรรเทาผลกระทบที่มีต่อธุรกิจในช่วงเวลาดังกล่าว โดยมีนโยบายลดต้นทุนผลิตทั้งด้านวัตถุดิบ อัตราค่าจ้างคนและค่าจ้างแรงงาน และค่าพลังงานต่างๆ ทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ขณะเดียวกันบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญถึงความเสี่ยงและผลกระทบจากโรคไวรัส COVID-19 ต่อชีวิตและความปลอดภัยของพนักงาน รวมทั้งความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ได้มีการติดต่อประสานงานกับลูกค้า คู่ค้า และผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง เพื่อวางแผนการผลิตและการส่งมอบสินค้า ตลอดจนธุรกรรมต่างๆ ด้วยความระมัดระวังอย่างรอบคอบ ซึ่งในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ยังไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ และสุขภาพอนามัยของพนักงาน