

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

รายงานผู้สอบบัญชี งบการเงิน อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ



EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลควีดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ต.ป.อ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ฟู๊ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของบริษัท ฟู๊ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฟู๊ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม



ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ฟู้ดแอนด์ดริงส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ทิพวัลย์ นานานุวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3459

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 29 กุมภาพันธ์ 2559

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (โดยเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี)

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7,863	1.1%	12,699	1.7%	8,181	1.1%	7,863	1.2%	12,699	1.9%	8,181	1.3%
เงินลงทุนชั่วคราว	1,115	0.2%	1,093	0.1%	1,069	0.1%	1,115	0.2%	1,093	0.2%	1,069	0.2%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	71,605	10.0%	47,735	6.4%	37,893	5.1%	71,605	11.3%	47,735	7.3%	37,893	5.8%
สินค้าคงเหลือ	95,858	13.4%	93,995	12.6%	95,436	12.8%	95,858	15.2%	93,995	14.4%	95,436	14.7%
เงินทดรองจ่ายค่าอากรขาเข้า	981	0.1%	1,231	0.2%	2,890	0.4%	981	0.2%	1,231	0.2%	2,890	0.4%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,001	1.5%	8,695	1.2%	6,044	0.8%	11,001	1.7%	8,695	1.3%	6,044	0.9%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	188,423	26.4%	165,448	22.1%	151,513	20.3%	188,423	29.8%	165,448	25.3%	151,513	23.4%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	149,904	21.0%	161,553	21.6%	164,240	22.1%	68,203	10.8%	68,203	10.4%	68,203	10.5%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	336,429	47.1%	387,887	51.9%	405,797	54.5%	336,429	53.2%	387,887	59.3%	405,797	62.6%
ต้นทุนสวนยางพารา	22,072	3.1%	20,137	2.7%	16,601	2.2%	22,072	3.5%	20,137	3.1%	16,601	2.6%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	17,070	2.4%	12,858	1.7%	6,396	0.9%	17,070	2.7%	12,858	2.0%	6,396	1.0%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	525,475	73.6%	582,435	77.9%	593,034	79.7%	443,774	70.2%	489,085	74.7%	496,997	76.6%
รวมสินทรัพย์	713,898	100%	747,883	100%	744,547	100%	632,197	100%	654,533	100%	648,510	100%

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น												
จากสถาบันการเงิน	179,389	24.0%	115,000	15.4%	54,554	7.3%	179,389	27.4%	115,000	17.6%	54,554	8.4%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	68,612	9.2%	48,097	6.4%	40,603	5.5%	68,612	10.5%	48,097	7.3%	40,603	6.3%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน												
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,906	0.4%	2,859	0.4%	1,089	0.1%	2,906	0.4%	2,859	0.4%	1,089	0.2%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด												
ชำระภายในหนึ่งปี	-	0.0%	18,193	2.4%	33,625	4.5%	-	0.0%	18,193	2.8%	33,625	5.2%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,119	0.1%	1,145	0.2%	2,356	0.3%	1,119	0.2%	1,145	0.2%	2,356	0.4%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	252,026	33.7%	185,294	24.8%	132,227	17.8%	252,026	38.5%	185,294	28.3%	132,227	20.4%
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
หนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน - สุทธิ												
จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,113	0.3%	5,016	0.7%	3,376	0.5%	2,113	0.3%	5,016	0.8%	3,376	0.5%
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่												
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.0%	-	0.0%	18,193	2.4%	-	0.0%	-	0.0%	18,193	2.8%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22,363	3.0%	19,847	2.7%	17,131	2.3%	22,363	3.4%	19,847	3.0%	17,131	2.6%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,450	0.2%	19,290	2.6%	27,706	3.7%	1,450	0.2%	19,290	2.9%	27,706	4.3%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	25,926	3.5%	44,153	5.9%	66,406	8.9%	25,926	4.0%	44,153	6.7%	66,406	10.2%
รวมหนี้สิน	277,952	37.2%	229,447	30.7%	198,633	26.7%	277,952	42.5%	229,447	35.1%	198,633	30.6%

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 15,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท	150,000		150,000		150,000		150,000		150,000		150,000	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	150,000	21.0%	150,000	20.1%	150,000	20.1%	150,000	23.7%	150,000	22.9%	150,000	23.1%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	99,425	13.9%	99,425	13.3%	99,425	13.4%	99,425	15.7%	99,425	15.2%	99,425	15.3%
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	15,431	2.2%	15,431	2.1%	15,431	2.1%	15,431	2.4%	15,431	2.4%	15,431	2.4%
ยังไม่ได้จัดสรร	30,369	4.3%	112,859	15.1%	140,337	18.8%	(51,332)	-8.1%	19,510	3.0%	44,299	6.8%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	140,721	19.7%	140,721	18.8%	140,721	18.9%	140,721	22.3%	140,721	21.5%	140,721	21.7%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	435,946	61.1%	518,436	69.3%	545,914	73.3%	354,245	56.0%	425,087	64.9%	449,876	69.4%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	713,898	100%	747,883	100%	744,547	100%	632,197	100%	654,533	100%	648,510	100%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 (โดยเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้												
รายได้จากการขาย	464,270	97.3%	475,023	97.6%	478,088	97.7%	464,270	93.4%	475,023	94.9%	478,088	95.0%
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	19,779	4.0%	13,641	2.7%	13,641	2.7%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,387	0.3%	952	0.2%	-	0.0%	1,387	0.3%	952	0.2%	-	0.0%
รายได้อื่น	11,386	2.4%	10,837	2.2%	11,430	2.3%	11,386	2.3%	10,837	2.2%	11,430	2.3%
รวมรายได้	477,043	100.0%	486,812	100.0%	489,518	100.0%	496,822	100.0%	500,453	100.0%	503,159	100.0%
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขาย	442,493	92.8%	434,097	89.2%	408,512	83.5%	442,493	89.1%	434,097	86.7%	408,512	81.2%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	56,364	11.8%	49,479	10.2%	39,650	8.1%	56,364	11.3%	49,479	9.9%	39,650	7.9%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	57,700	12.1%	39,869	8.2%	42,324	8.6%	57,700	11.6%	39,869	8.0%	42,324	8.4%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	20,837	4.4%	-	0.0%	-	0.0%	20,837	4.2%	-	0.0%	-	0.0%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	0.0%	-	0.0%	2,817	0.6%	-	0.0%	-	0.0%	2,817	0.6%
รวมค่าใช้จ่าย	577,394	121.0%	523,445	107.5%	493,303	100.8%	577,394	116.2%	523,445	104.6%	493,303	98.0%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(100,351)	-21.0%	(36,633)	-7.5%	(3,785)	-0.8%	(80,572)	-16.2%	(22,992)	-4.6%	9,856	2.0%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8,130	1.7%	10,953	2.2%	20,252	4.1%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556		ปี 2558		ปี 2557		ปี 2556	
	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและรายได้ (ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(92,221)	-19.3%	(25,680)	-5.3%	16,467	3.4%	(80,572)	-16.9%	(22,992)	-4.7%	9,855	2.0%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(8,110)	-1.7%	(7,096)	-1.5%	(6,048)	-1.2%	(8,110)	-1.7%	(7,096)	-1.5%	(6,048)	-1.2%
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(100,331)	-21.0%	(32,776)	-6.7%	10,419	2.1%	(88,682)	-18.6%	(30,088)	-6.2%	3,807	0.8%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	17,841	3.7%	8,302	1.7%	1,701	0.3%	17,841	3.7%	8,302	1.7%	1,701	0.3%
กำไรสำหรับปี	(82,490)	-17.3%	(24,474)	-5.0%	12,120	2.5%	(70,841)	-14.9%	(21,786)	-4.5%	5,508	1.1%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:												
ผลกำไรจากการตีราคาที่ดิน	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	-	0.0%
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก												
คณิตศาสตร์ประกันภัย	-	0.0%	(566)	-0.1%	-	0.0%	-	0.0%	(566)	-0.1%	-	0.0%
ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	0.0%	113	0.0%	-	0.0%	-	0.0%	113	0.0%	-	0.0%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	0.0%	(453)	-0.1%	-	0.0%	-	0.0%	(453)	-0.1%	-	0.0%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(82,490)	-17.3%	(24,927)	-5.1%	12,120	2.5%	(70,841)	-14.9%	(22,239)	-4.6%	5,508	1.1%
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)												
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	(5.50)		(1.63)		0.81		(4.72)		(1.45)		0.37	

งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 (โดยเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี)

(หน่วย: พันบาท)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษี	(100,331)	(32,776)	10,419	(88,682)	(30,089)	3,807
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38,352	39,659	40,054	38,352	39,659	40,054
หนี้สงสัยจะสูญ	5,871	-	-	5,871	-	-
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือ						
เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	(1,189)	4,029	181	(1,189)	4,029	181
ตัดจำหน่ายสินค้าเสื่อมคุณภาพ	591	1,464	2,710	591	1,464	2,710
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(284)	(904)	(2,354)	(284)	(904)	(2,354)
ขาดทุนจากการต่อค้าของสินทรัพย์	20,837	-	-	20,837	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(8,130)	(10,953)	(20,252)	-	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	-	-	-	(19,779)	(13,640)	(13,640)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,113	2,753	2,564	3,113	2,753	2,564
ขาดทุน(กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	121	(18)	1,729	121	(18)	1,729
ดอกเบี้ยรับ	(55)	(46)	(72)	(55)	(46)	(72)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	7,843	6,516	6,049	7,843	6,516	6,049
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน สินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(33,261)	9,724	41,028	(33,261)	9,724	41,028
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(29,600)	(9,782)	9,202	(29,600)	(9,782)	9,202
สินค้าคงเหลือ	(1,265)	(4,053)	(15,293)	(1,265)	(4,053)	(15,293)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,056)	(991)	(617)	(2,056)	(991)	(617)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,264)	39	(150)	(1,264)	39	(150)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19,968	8,156	7,754	19,968	8,156	7,754
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(26)	(1,215)	(440)	(26)	(1,215)	(440)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(597)	(604)	(1,509)	(597)	(604)	(1,509)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	(48,101)	1,274	39,975	(48,101)	1,274	39,975
จ่ายดอกเบี้ย	(7,456)	(6,221)	(5,906)	(7,456)	(6,221)	(5,906)
จ่ายภาษีเงินได้	(316)	(1,232)	(5,907)	(316)	(1,232)	(5,907)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(55,873)	(6,179)	28,162	(55,873)	(6,179)	28,162

(หน่วย: พันบาท)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธี ส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(901)	-	-	(901)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทรวม	19,779	13,641	13,641	19,779	13,641	13,641
ซื้ออาคารและอุปกรณ์	(6,106)	(21,577)	(15,861)	(6,106)	(21,577)	(15,861)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	(499)	(668)	(771)	(499)	(668)	(771)
ต้นทุนสวนยางพาราเพิ่มขึ้น	(1,935)	(3,536)	(2,262)	(1,935)	(3,536)	(2,262)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(2,687)	(224)	(1,350)	(2,687)	(224)	(1,350)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	367	1,003	2,729	367	1,003	2,729
ดอกเบี้ยรับ	26	22	43	26	22	43
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	8,044	(11,339)	(3,831)	8,044	(11,339)	(3,831)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	64,389	60,446	27,839	64,389	60,446	27,839
จ่ายเงินปันผล	-	(2,546)	(15,749)	-	(2,546)	(15,749)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(3,204)	(2,238)	(1,597)	(3,204)	(2,238)	(1,597)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	-	-	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(18,193)	(33,625)	(35,155)	(18,193)	(33,625)	(35,155)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	42,992	22,037	(24,662)	42,992	22,037	(24,662)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(4,836)	4,518	(331)	(4,836)	4,518	(331)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	12,699	8,181	8,512	12,699	8,181	8,512
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	7,863	12,699	8,181	7,863	12,699	8,181

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ซื้ออาคารและอุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	753	-	5,584	753	-	5,584
ซื้ออุปกรณ์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	5,316	-	-	5,316	-

อัตราส่วนทางการเงิน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 (โดยเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี)

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2558	ปี 2557	ปี 2556
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u> (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.7	0.9	1.1
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.3	0.3	0.3
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	7.9	11.4	11.6
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	45.6	31.6	31.0
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	9.8	8.3	8.5
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	36.7	43.4	42.4
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	10.6	18.7	22.8
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	34.1	19.2	15.8
Cash Cycle	48.2	55.8	57.6
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร</u> (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	4.7%	8.6%	14.6%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	-23.7%	-9.4%	-2.1%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-17.3%	-5.0%	2.5%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-17.3%	-4.6%	2.3%
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u> (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	-10.5%	-2.6%	2.2%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	-12.5%	3.8%	12.5%
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.7	0.7	0.7
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u> (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.6	0.4	0.4
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	0.1	0.2	7.6
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	-	-	45%
<u>ข้อมูลต่อหุ้น</u> (Per Share)			
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	29.06	34.56	36.64
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	-5.50	-1.63	3.08

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานของบริษัท ฟู้ดแอนด์ดริ้งส์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2558 เปรียบเทียบกับปี 2557 และงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เปรียบเทียบกับ ปี 2557 ซึ่งผ่านการตรวจสอบและรับรองโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่อการเงินของบริษัท และผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้ว โดยสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

งบการเงินในปี 2558 ของบริษัท มีผลขาดทุนสุทธิเป็นจำนวนเงิน 82.5 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปีก่อน ซึ่งมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 24.5 ล้านบาท โดยอัตราผลขาดทุนสุทธิในปี 2558 เท่ากับร้อยละ 17.4 (ปี 2557 : ขาดทุนสุทธิร้อยละ 5.0) บริษัทมีผลขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 5.50 บาท (ปี 2557: ขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 1.63 บาท) และมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 29.06 บาท

สาระสำคัญของการเปลี่ยนแปลง มีดังนี้

รายได้จากการขาย จำนวน 464.3 ล้านบาท ลดลง 10.7 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2.3 จากปีก่อน โดยยอดขายที่ส่งออกไปต่างประเทศลดลง ซึ่งมีผลมาจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัว ปัญหาหนี้สาธารณะในกลุ่มประเทศยุโรป เสถียรภาพทางการเมืองในบางประเทศยังไม่แน่นอน ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทได้ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดและวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาด การผลิต และการบริหารจัดการอย่างรอบคอบ เพื่อให้สามารถแข่งขันในตลาดได้ ในปีนี้บริษัทได้พัฒนาและออกจำหน่ายสินค้าใหม่ จัดทำโปรโมชั่นและส่งเสริมการขาย และรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าไว้ มีผลทำให้การขายสินค้าภายในประเทศมียอดขายที่เพิ่มขึ้น

บริษัทมีรายได้รวมในปี 2558 จำนวน 475.7 ล้านบาท ซึ่งมาจากการขายผลิตภัณฑ์ต่างๆ หลายประเภท ได้แก่ ผัก ผลไม้ เครื่องเทศ อาหารที่มีเนื้อสัตว์ และเครื่องดื่ม (ปี 2557 มีรายได้รวมจำนวน 485.9 ล้านบาท)

รายได้จากการขายโดยส่งออกต่างประเทศ จำนวน 175.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.8 (ปี 2557 จำนวน 220.5 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.4) ของยอดขายรวม

รายได้อื่นของปี 2558 เท่ากับ 12.8 ล้านบาท เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติของบริษัท (ปี 2557 บริษัทมีรายได้อื่น 11.8 ล้านบาท)

ต้นทุนขาย เพิ่มขึ้น 8.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.9 โดยสัดส่วนของต้นทุนขายต่อ ยอดขาย เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.9 เนื่องจากสัดส่วนของประเภทสินค้าที่ขายเปลี่ยนแปลงไป ทำให้มีผล ต่อสัดส่วนของต้นทุนขายต่อยอดขายโดยรวม

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เพิ่มขึ้น 24.7 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้จัดทำโปรโมชั่น และส่งเสริมการขายภายในประเทศสำหรับสินค้าแบรนด์ “ซัมเมอร์” ของบริษัทฯ เพื่อกระตุ้นการ ขายให้เกิดความต่อเนื่อง และบริษัทมีขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ 20.8 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.0 ล้านบาท เนื่องจากดอกเบี้ยจ่ายที่เพิ่มขึ้น

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย จำนวน 8.1 ล้านบาท ลดลง จากปีก่อน 2.8 ล้านบาท (ปี 2557 เท่ากับ 10.9 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทร่วม คือ บจ. ฮอนชวณ เอฟดี แพ็คเกจจิ้ง เป็นผู้ผลิตขวด ฝาพลาสติก และฉลาก ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 35

รายได้ภาษีเงินได้นิติบุคคล ปี 2558 เท่ากับ 17.8 ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 713.9 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปีก่อน 34.0 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 277.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปีก่อน 48.5 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 435.9 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 82.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.0 ซึ่งมีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มี สาระสำคัญ ดังนี้

สินทรัพย์ ลูกหนี้การค้า เพิ่มขึ้น 24.0 ล้านบาท เนื่องจากลูกหนี้การค้าในประเทศที่เพิ่มขึ้น ตามยอดขาย สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 1.9 ล้านบาท เป็นสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบที่เตรียมไว้เพื่อ การผลิตเพื่อส่งออก บริษัทบันทึกส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย 8.1 ล้านบาท และได้รับเงินปันผลจากบริษัทร่วม 19.8 ล้านบาท บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม 149.9 ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558 มีการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิ โดยปรับลด ราคา เท่ากับ 15.7 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการสำรองมูลค่าเพื่อสินค้าที่ล้าสมัยตามหลักการ บัญชีค่อนข้างเข้มงวด โดยสินค้าที่มีอายุเกินกว่า 1 ปี จะสำรองค่าเผื่อไว้ร้อยละ 50 ส่วนสินค้าที่มี อายุเกินกว่า 2 ปี จะสำรองค่าเผื่อไว้ทั้งจำนวน แต่อายุสินค้าตามปกติของบริษัทจะมีอายุตั้งแต่ 1-3 ปี ประกอบกับวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตบางชนิดเป็นไปตามฤดูกาล ไม่สามารถจัดหาได้ตลอดปี จึง ทำให้บริษัทต้องผลิตสินค้าเก็บไว้เป็นสต็อกและทยอยส่งมอบสินค้า ซึ่งถ้าซื้อวัตถุดิบนอกฤดูกาล จะทำให้บริษัทมีต้นทุนสูงขึ้น

สินค้าคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มียอดคงเหลือใกล้เคียงกัน เนื่องจากสินค้าคงเหลือโดยส่วนมากจะเป็นสินค้าที่ผลิตประมาณ 1-3 เดือน โดยอัตราส่วนระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย เท่ากับ 37 วัน

บริษัทมีการจัดซื้อเครื่องจักร การปรับปรุงสายการผลิต และยานพาหนะ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการบริหารงาน จำนวนเงิน 6.8 ล้านบาท และมีการตัดค่าเสื่อมราคาในปี 2558 จำนวนเงิน 37.4 ล้านบาท ทำให้มูลค่าสุทธิของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 51.4 ล้านบาท

รายละเอียดของบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	(หน่วย: พันบาท)	
			สัดส่วนเงินลงทุน	
			2558 (ร้อยละ)	2557 (ร้อยละ)
บริษัท ฮอนชุน เอฟดี แพ็คเกจจิ้ง จำกัด	ผลิตขวดพลาสติกและป้ายฉลาก	ไทย	35	35

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท)	
		มูลค่าตามบัญชี		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2558	2557	2558	2557
บริษัท ฮอนชุน เอฟดี แพ็คเกจจิ้ง จำกัด	ผลิตขวดพลาสติกและป้ายฉลาก	68,203	68,203	149,904	161,553
รวม		68,203	68,203	149,904	161,553

ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	
	ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	
	2558	2557
บริษัท ฮอนชุน เอฟดี แพ็คเกจจิ้ง จำกัด	8,130	10,953

รวม	8,130	10,953
-----	-------	--------

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินปันผลที่บริษัทได้รับในระหว่างปี	
	2558	2557
บริษัท ฮอนชุน เอฟดี แพ็คเกจจิ้ง จำกัด	19,779	13,641
รวม	19,779	13,641

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2558	2557	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทรวม</u>			
ค่าเช่ารับและค่าบริการอื่น	4	4	ราคาตามสัญญา
ซื้อภาชนะบรรจุและหีบห่อ	8	3	ราคาตลาด
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ขายสินค้า	25	33	ราคาต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม
ซื้อวัตถุดิบ	1	1	ราคาตลาด

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	2558	2557
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกร่วมกัน)	667	1,711

	(หน่วย: พันบาท)	
	2558	2557
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	667	1,711
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทร่วม	676	384
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	676	384
<u>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทร่วม	1,877	485
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีกรรมกรร่วมกัน)	264	173
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,141	658
<u>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัทร่วม	71	-
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	71	-

บริษัทได้เริ่มปลูกต้นยางพาราในที่ดินเปล่าของบริษัท ตั้งแต่ไตรมาสที่ 3/2555 โดยเงินลงทุน 14.34 ล้านบาท ประกอบด้วยค่าต้นยางพาราและค่าใช้จ่ายในการปลูกต้นยางพารา และในปี 2558 มีต้นทุนในการบำรุงรักษาสวนยางพารา เพิ่มขึ้น 1.9 ล้านบาท บริษัทคาดว่าจะกรีดยางได้เมื่อต้นยางพารามีอายุ 6-7 ปี และสามารถกรีดยางได้ไปจนถึงต้นยางพารามีอายุประมาณ 25 ปี

หนี้สิน บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 277.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 48.5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.1 มาจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินหมุนเวียน ได้แก่ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น 64.4 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 20.5 ล้านบาท โดยนำไปในสินค้ายกเลื้อและการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์

บริษัทมีการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาว จำนวนเงิน 18.2 ล้านบาท และมีหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 1.4 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น ในปี 2558 มีจำนวน 435.9 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 82.5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15.9 จากผลขาดทุนของผลประกอบการบริษัทในปี 2558 จำนวน 82.5 ล้านบาท

การบริหารจัดการทุนของบริษัทฯ โดยจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตามงบแสดงฐานะการเงิน บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.6:1 (2557: 0.4:1)

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ จากเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงิน 4.8 ล้านบาท โดยแยกกระแสเงินสดในแต่ละกิจกรรมได้ดังนี้

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน มีเงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 49.7 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	-33.3	ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	-19.8	ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ ลดลง	2.7	ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น	-1.0	ล้านบาท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น	11.8	ล้านบาท
- จ่ายดอกเบี้ย	-7.4	ล้านบาท
- จ่ายภาษีเงินได้	-0.3	ล้านบาท
2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน เงินสดสุทธิใช้ไป จำนวน 11.3 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	19.8	ล้านบาท
- ซื้ออุปกรณ์	-6.6	ล้านบาท
- ดันทุนสวนยางพาราเพิ่มขึ้น	-1.9	ล้านบาท
3. กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน เงินสดสุทธิจากการจัดหาเงิน จำนวน 43.0 ล้านบาท มีรายการสำคัญ ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น		
จากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น	64.4	ล้านบาท
- จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-3.2	ล้านบาท
- ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-18.2	ล้านบาท

แหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัทฯ เกิดจากรายได้จากการประกอบกิจการเป็นหลัก และมีสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ภายในประเทศเพื่อสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียนและโครงการการลงทุน โดยบริษัทระมัดระวังในการบริหารโครงสร้างเงินทุนให้เหมาะสม และเป็นไปตามข้อตกลงกับสถาบันการเงิน ซึ่ง ณ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทมีการใช้วงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ภายในประเทศที่เป็นเงินทุนหมุนเวียนใช้ไปร้อยละ 64 (วงเงินสินเชื่อที่เป็นเงินทุนหมุนเวียน 253 ล้านบาท ณ 31/12/2558 คงเหลือวงเงินสินเชื่อร้อยละ 36) และบริษัทได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะ

ยาวไปแล้วทั้งหมด (จ่ายคืน 100%) จึงมีความเห็นว่าสภาพคล่องและการจัดหาแหล่งที่มาของเงินทุนของบริษัท ยังคงมีเงินทุนที่เพียงพอที่จะใช้ในการดำเนินงาน

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องในปี 2558 เท่ากับ 0.7 เท่า (ปี 2557: 0.9 เท่า) และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น ณ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 0.6 เท่า (ปี 2557: 0.4 เท่า) ซึ่งอยู่ในค่าเฉลี่ยของกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกัน

แนวโน้มการดำเนินธุรกิจในอนาคต บริษัทมีเป้าหมายที่จะดำเนินการขยายตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ และสร้างสินค้า แบรินด์ ของบริษัทเอง โดยใช้อาคาร เครื่องจักร และอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพสูงสุด ทั้งนี้ บริษัทมีแผนในการลงทุนที่ต้องใช้เงินทุนในการเพิ่มประเภทสินค้า โดยมีการลงทุนสำหรับการซื้อเครื่องจักรเพื่อปรับปรุงและขยายการผลิตที่เหมาะสมกับความต้องการของลูกค้า

บริษัทได้เริ่มขยายตลาดไปยังประเทศในกลุ่ม AEC โดยเริ่มขยายตลาดไปกัมพูชาและพม่า ซึ่งมียอดขายยังไม่มากนัก โดยลูกค้าหลักของบริษัทยังคงเป็นประเทศออสเตรเลีย ญี่ปุ่น อเมริกา และกลุ่มทวีปยุโรป โดยบริษัทยังคงรักษฐานลูกค้าหลักที่มีความสัมพันธ์ที่ดีกันมานานอย่างต่อเนื่อง และได้ติดต่อลูกค้าใหม่และสนับสนุนการวิจัยพัฒนาสินค้าเพื่อให้แข่งขันในตลาดได้

บริษัทได้เน้นการสร้างแบรนด์สินค้าของบริษัทเอง เพื่อให้สินค้าของบริษัทและชื่อเสียงของบริษัท เป็นที่รู้จักกันมากขึ้น เพื่อเพิ่มรายได้และกำไรให้กับบริษัทในระยะยาว และสร้างความภาคภูมิใจให้กับพนักงานในบริษัท