

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

งบดุล	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2557		2558		2559		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28.24	1.69	108.49	4.70	73.20	2.05	23.74	1.45	92.60	4.13	25.35	0.71
เงินลงทุนชั่วคราว	192.44	11.55	594.47	25.74	1,775.08	49.73	192.44	11.73	431.98	19.27	1,775.08	49.79
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	157.70	9.46	150.27	6.51	189.73	5.32	137.94	8.40	126.26	5.63	213.85	6.00
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	96.30	4.17	-	-	-	-	96.30	4.30	-	-
สินค้าคงเหลือ	321.88	19.32	363.76	15.75	222.53	6.23	306.71	18.69	343.75	15.34	222.53	6.24
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.51	0.39	23.98	1.04	21.42	0.60	4.26	0.26	7.43	0.33	5.72	0.16
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	706.77	42.42	1,337.28	57.91	2,281.96	63.93	665.09	40.53	1,098.31	49.01	2,242.53	62.91
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	1.04	0.06	7.65	0.33	7.72	0.22	1.04	0.06	7.65	0.34	7.72	0.22
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	47.38	2.89	28.01	1.25	3.00	0.08
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	39.19	1.70	0.53	0.01	-	-	45.00	2.01	-	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	11.45	0.69	5.45	0.24	5.45	0.15	11.45	0.70	5.45	0.24	5.45	0.15
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	13.75	0.61	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	61.60	1.73	-	-	160.00	7.14	539.36	15.13
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3.36	0.20	3.36	0.15	10.38	0.29	13.16	0.80	11.24	0.50	10.38	0.29
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	909.32	54.57	874.55	37.87	908.69	25.46	873.49	53.22	833.81	37.21	701.88	19.69
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.68	0.58	8.92	0.39	75.09	2.10	9.68	0.59	8.70	0.39	8.25	0.23
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมโดยรัฐ	23.88	1.43	32.47	1.41	43.13	1.21	19.44	1.18	28.70	1.28	37.46	1.05
ค่าความนิยม	-	-	-	-	19.08	0.53	-	-	-	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้า	-	-	-	-	144.64	4.05	-	-	-	-	3.60	0.10
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.75	0.04	0.54	0.02	11.04	0.31	0.44	0.03	0.50	0.02	5.18	0.15
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	959.49	57.58	972.14	42.09	1,287.35	36.07	976.09	59.48	1,142.82	50.99	1,322.28	37.09
รวมสินทรัพย์	1,666.26	100.00	2,309.42	100.00	3,569.31	100.00	1,641.18	100.00	2,241.13	100.00	3,564.81	100.00

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 – 2559

งบดุล	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2557		2558		2559		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11.73	0.70	184.52	7.99	-	-	-	-	150.00	6.69	-	-
เจ้าหนี้บัตรเครดิตและเจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	111.13	6.67	78.48	3.40	-	-	111.13	6.77	78.48	3.50	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	184.61	11.08	154.31	6.68	120.75	3.38	171.73	10.46	130.44	5.82	115.17	3.23
เจ้าหนี้ค่าหุ้น	-	-	22.50	0.97	-	-	-	-	22.50	1.00	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	1.54	0.04	-	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	-	248.27	10.75	-	-	-	-	248.27	11.08	-	-
หุ้นกู้-ส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	496.72	13.92	-	-	-	-	496.72	13.93
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว-ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.61	0.04	0.82	0.04	0.92	0.03	-	-	0.82	0.04	0.92	0.03
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3.51	0.21	-	-	0.12	0.00	3.50	0.21	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.07	0.24	2.87	0.12	10.01	0.28	3.32	0.20	2.03	0.09	2.84	0.08
รวมหนี้สินหมุนเวียน	315.67	18.94	691.77	29.95	630.06	17.65	289.68	17.65	632.54	28.22	615.65	17.27
รับเงินสดหน้าค่าหุ้น	-	-	11.25	0.49	-	-	-	-	-	-	-	-
หุ้นกู้-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	979.06	27.43	-	-	-	-	979.06	27.46
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	1.43	0.06	1.49	0.04	-	-	1.43	0.06	1.49	0.04
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-	127.68	3.58	-	-	-	-	126.47	3.55
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21.43	1.29	10.87	0.47	11.67	0.33	17.08	1.04	9.96	0.44	11.67	0.33
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	21.43	1.29	23.55	1.02	1,119.90	31.38	17.08	1.04	11.39	0.51	1,118.69	31.38
รวมหนี้สิน	337.10	20.23	715.32	30.97	1,749.96	49.03	306.76	18.69	643.93	28.73	1,734.34	48.65

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 – 2559

งบดุล	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2557		2558		2559		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน	568.45	34.12	568.45	24.61	568.45	15.93	568.45	34.64	568.45	25.36	568.45	15.95
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	446.99	26.83	563.05	24.38	563.05	15.77	446.99	27.24	563.05	25.12	563.05	15.79
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	315.04	18.91	489.12	21.18	489.12	13.70	315.04	19.20	489.12	21.82	489.12	13.72
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	41.48	2.49	41.48	1.80	41.48	1.16	41.48	2.53	41.48	1.85	41.48	1.16
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	56.85	3.41	56.85	2.46	56.85	1.59	56.85	3.46	56.85	2.54	56.85	1.59
ยังไม่ได้จัดสรร	468.19	28.10	432.75	18.74	673.82	18.88	473.50	28.85	451.98	20.17	679.04	19.05
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(0.26)	(0.02)	(1.60)	(0.07)	(4.97)	(0.14)	0.57	0.03	(5.28)	(0.24)	0.93	0.03
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,328.29	79.72	1,581.65	68.49	1,819.35	50.97	1,334.42	81.31	1,597.20	71.27	1,830.47	51.35
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	0.87	0.05	12.45	0.54	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,329.16	79.77	1,594.10	69.03	1,819.35	50.97	1,334.42	81.31	1,597.20	71.27	1,830.47	51.35
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,666.26	100.00	2,309.42	100.00	3,569.31	100.00	1,641.18	100.00	2,241.13	100.00	3,564.81	100.00

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี 2557 – 2559

งบกำไรขาดทุน	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2557		2558		2559		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	2,134.46	99.03	1,674.60	98.35	1,511.29	67.46	1,888.94	98.66	1,673.26	97.95	1,500.85	67.47
กำไรจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	-	-	649.04	28.97	-	-	-	-	649.04	29.18
ดอกเบี้ยรับ	-	-	12.55	0.74	39.43	1.76	-	-	12.22	0.72	56.95	2.56
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	11.11	0.50	-	-	2.03	0.12	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	21.00	0.94	-	-	-	-	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.31	0.28
รายได้อื่น	21.01	0.97	15.46	0.91	8.31	0.37	25.61	1.34	20.70	1.21	11.21	0.50
รวมรายได้	2,155.47	100.00	1,702.61	100.00	2,240.18	100.00	1,914.55	100.00	1,708.21	100.00	2,224.36	100.00
ต้นทุนขาย	1,928.34	89.46	1,493.39	87.71	1,295.06	57.81	1,704.57	89.03	1,492.36	87.36	1,286.14	57.82
ค่าใช้จ่ายในการขาย	62.18	2.88	43.69	2.57	47.52	2.12	55.73	2.91	43.59	2.55	47.52	2.14
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	170.01	7.89	154.03	9.05	161.29	7.20	154.57	8.07	153.73	9.00	146.96	6.61
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152.00	6.83
ขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104.39	4.69
ขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องจักร	-	-	-	-	71.10	3.17	-	-	-	-	71.10	3.20
ขาดทุนจากค่าเผื่อการด้อยค่าความนิยม	-	-	-	-	201.00	8.97	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	-	-	36.60	2.15	-	-	-	-	36.60	2.14	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	3.19	0.19	19.12	0.85	-	-	3.19	0.19	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	2,160.53	100.23	1,730.90	101.66	1,795.09	80.13	1,914.87	100.02	1,729.47	101.24	1,808.11	81.29

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน (ต่อ)

สำหรับปี 2557 – 2559

งบกำไรขาดทุน	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2557		2558		2559		2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม												
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและรายได้(ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(4.90)	(0.23)	(28.29)	(1.66)	445.10	19.87	(0.31)	(0.02)	(21.26)	(1.24)	416.25	18.71
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(5.81)	(0.34)	(15.45)	(0.69)	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(4.90)	(0.23)	(34.10)	(2.00)	429.65	19.18	(0.31)	(0.02)	(21.26)	(1.24)	416.25	18.71
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(5.09)	(0.24)	(11.43)	(0.67)	(73.61)	(3.29)	(3.77)	(0.20)	(11.43)	(0.67)	(73.56)	(3.31)
กำไร(ขาดทุน) ก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(9.99)	(0.46)	(45.53)	(2.67)	356.04	15.89	(4.08)	(0.21)	(32.69)	(1.91)	342.69	15.41
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(0.86)	(0.04)	8.47	0.50	(116.32)	(5.19)	(0.86)	(0.04)	8.47	0.50	(116.05)	(5.22)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(10.85)	(0.50)	(37.06)	(2.18)	239.72	10.70	(4.94)	(0.26)	(24.22)	(1.42)	226.64	10.19
การดำเนินงานที่ยกเลิก												
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	(7.57)	(0.44)	(7.40)	(0.33)	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	(10.85)	(0.50)	(44.63)	(2.62)	232.32	10.37	(4.94)	(0.26)	(24.22)	(1.42)	226.64	10.19

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557 – 2559

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2558	2559	2557	2558	2559
กระแสเงินสดจากกิจการดำเนินงาน						
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(9.99)	(45.53)	356.03	(2.14)	(32.69)	342.69
บวก ขาดทุนก่อนภาษีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	1.94	(7.20)	(7.45)	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(8.05)	(52.73)	348.58	(2.14)	(32.69)	342.69
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	90.64	103.47	102.06	83.69	97.26	91.83
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการออกตั๋วแลกเงิน	-	-	1.00	-	-	1.00
ตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	-	-	7.54	-	-	7.54
หนี้สูญและค่าเผื่อหนี้สูญสงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น (โอนกลับ)	8.12	(2.76)	1.44	8.12	(2.76)	1.44
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	6.13	5.66	(4.85)	6.66	5.58	(4.95)
ตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	-	0.87	-	-	0.33	-
ตัดจำหน่ายสินค้าเสื่อมคุณภาพ	4.11	-	-	4.11	-	-
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าหลักทรัพย์เพื่อค่า	(0.01)	27.47	(643.04)	(0.01)	27.47	(643.04)
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	(2.95)	-	-	(2.95)	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการขายหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	11.80	(2.33)	-	11.80	(2.33)
กำไร(ขาดทุน)จากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(2.42)	(3.66)	-	(2.42)	(3.66)
กำไร(ขาดทุน)จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(0.10)	-	-	(0.10)	-	-
ตัดจำหน่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	0.23	-	-	-	-
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	-	-	0.04	-	-	0.04
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.50	(8.82)	0.16	1.13	(8.64)	0.17
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	152.00
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	104.39
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเครื่องจักร	-	-	71.10	-	-	71.10
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยม	-	-	201.00	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(11.11)	-	(2.03)	-
กำไร(ขาดทุน)จากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(21.00)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนบริษัทร่วม	0.49	5.81	15.45	0.49	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3.64	0.07	2.95	3.03	2.02	2.80
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	-	(0.12)	-	-	(0.12)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.87	(0.05)	25.52	0.84	(0.04)	(6.82)
ดอกเบี้ยรับ	-	(12.55)	(39.46)	-	(12.22)	(56.95)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	3.28	10.96	65.64	1.88	9.72	64.53

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557 – 2559

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2558	2559	2557	2558	2559
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	106.67	87.00	116.91	104.76	93.36	121.67
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้า/ลูกหนี้อื่น/ลูกหนี้ระยะยาว	1.39	12.88	(44.06)	(0.91)	17.78	(40.46)
สินค้าคงเหลือ	(9.49)	(48.41)	124.61	(9.14)	(42.95)	126.16
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.65	(13.97)	3.64	6.31	0.57	4.75
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(0.35)	(0.06)	(3.73)	(0.08)	(0.06)	(4.68)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(4.47)	(34.02)	(37.27)	(3.41)	(43.11)	(27.41)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1.89)	(1.20)	8.29	(1.73)	(1.29)	0.81
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(3.52)	(5.77)	(0.56)	(3.52)	(5.77)	(0.56)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	94.00	(3.55)	167.83	92.29	18.54	180.28
จ่ายดอกเบี้ย	(3.42)	(2.62)	(41.77)	(2.01)	(1.98)	(42.47)
จ่ายภาษีเงินได้	(11.74)	(7.24)	(0.73)	(11.71)	(7.23)	(0.63)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	78.84	(13.41)	125.33	78.58	9.33	137.18

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557 – 2559

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2558	2559	2557	2558	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินฝากประจำที่มีภาระค่าประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(0.04)	(6.61)	(0.07)	(0.04)	(6.61)	(0.07)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	(40.33)	(351.54)	(54.53)	(40.33)	(351.54)	(54.53)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อค้า	40.00	248.71	36.80	40.00	248.71	36.80
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อขาย	(389.00)	(776.57)	(2,503.26)	(389.00)	(776.57)	(2,503.26)
เงินสดรับจากการขายหลักทรัพย์เพื่อขาย	419.00	750.45	2,220.12	419.00	750.45	2,220.12
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนชั่วคราวอื่น	(60.00)	(477.24)	(1,057.00)	(60.00)	(314.74)	(1,057.00)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวอื่น	-	160.00	841.11	-	160.00	677.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น)	-	-	(61.59)	(10.00)	(160.00)	(470.54)
เงินสดรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	160.00
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น)	-	(96.30)	(119.89)	35.00	(96.30)	(119.89)
เงินสดจ่ายสุทธิเพื่อลงทุนในบริษัทย่อย	-	(1.11)	(253.06)	(38.00)	(1.11)	(100.00)
เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในบริษัทร่วม	-	(22.50)	(23.27)	0.00	(22.50)	(22.50)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	22.50	23.51	0.00	22.50	23.51
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	30.88	-	-	30.88
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง	-	6.00	-	-	6.00	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	-	-	-	-	(13.75)	-
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	11.25	-	-	-	-
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	0.60	-	-	0.60	-	-
ซื้อที่ดินและอุปกรณ์	(175.36)	(64.71)	(83.07)	(174.87)	(52.72)	(28.44)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	3.01	11.58	0.85	2.39	11.05	0.83
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1.72)	(0.21)	(0.83)	(1.72)	(0.16)	(0.74)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าโรงงานไฟฟ้า	-	-	(76.06)	-	-	-
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์	-	-	(3.60)	-	-	(3.60)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	(64.98)	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	0.12	-	-	0.12
ดอกเบี้ยรับ	-	9.98	31.89	-	9.00	27.71
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(203.84)	(576.32)	(1,115.95)	(216.98)	(588.28)	(1,183.59)

บริษัท ไทยลักซ์ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557 – 2559

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2558	2559	2557	2558	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(14.60)	172.79	(139.64)	(2.03)	150.00	(150.00)
เจ้าหนี้บัตรเครดิตและเจ้าหนี้แฟกิ้งเครดิตเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(61.55)	(32.72)	(78.48)	(59.75)	(32.72)	(78.48)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	0.00	240.61	(255.43)	0.00	240.61	(255.11)
เงินสดรับจากหุ้นกู้	-	-	1,663.85	-	-	1,663.85
ชำระคืนหุ้นกู้	-	-	(200.00)	-	-	(200.00)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	(4.50)	(0.82)	(1.10)	(3.71)	(0.21)	(1.10)
เงินสดรับจากการออกหุ้นเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ	27.05	290.14	-	27.05	290.14	-
เงินปันผลจ่าย	(28.35)	0.00	-	(28.35)	0.00	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(81.95)	669.99	989.20	(66.79)	647.81	979.16
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	-	-	(19.97)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(206.95)	80.25	(21.39)	(205.20)	68.86	(67.25)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	235.19	28.24	108.49	228.94	23.74	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(13.50)	(13.90)	-	-	92.60
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	28.24	94.99	73.20	23.74	92.60	25.35

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ เปรียบเทียบปี 2557 – 2559

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2558	2559	2557	2558	2559
อัตราส่วนแสดงสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.24	1.93	3.62	2.30	1.74	3.64
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.22	1.41	3.27	1.24	1.19	3.28
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	13.97	10.91	9.65	14.34	12.74	10.46
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	25.77	33.01	37.30	25.11	28.25	34.41
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	10.54	8.81	9.42	10.06	9.88	10.47
ระยะเวลารับหนี้ (วัน)	34.15	40.85	38.23	35.80	36.45	34.37
Cash Cycle (วัน)	51.48	74.80	80.55	53.91	70.26	79.29
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	6.01	4.36	4.42	5.57	4.59	4.54
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	59.85	82.64	81.49	64.60	78.45	79.25
อัตรากาไรสุทธิของสินทรัพย์ (เท่า)	1.28	0.73	0.42	1.15	0.75	0.42
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	9.66	10.82	14.31	9.80	10.81	14.31
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(0.44)	(2.67)	15.37	(0.18)	(1.45)	15.10
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(0.01)	(1.93)	6.51	(0.00)	(1.08)	6.36
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(0.70)	(2.80)	12.77	(0.25)	(1.52)	12.38
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.25	0.45	0.96	0.23	0.40	0.95
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	(0.58)	(2.98)	5.84	0.43	(1.86)	5.66
อัตรากาไรสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	-	-	-	-	-	-
อัตราส่วนอื่นๆ						
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้นเฉลี่ย (บาท)	(0.02)	(0.08)	0.42	(0.01)	(0.04)	0.40
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.02)	(0.08)	0.42	(0.01)	(0.04)	0.40
มูลค่าตามบัญชีสุทธิต่อหุ้น (บาท)	2.97	2.83	3.23	2.99	2.84	3.25

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายได้ธุรกิจอาหารสัตว์น้ำ อาหารสัตว์เลี้ยง และฟาร์มเพาะเลี้ยงที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง สำหรับผลผลิตกุ้งเกิดปัญหา EHP (ไมโคร สปอริเดียน) ซึ่งเป็นพยาธิที่มีชีวิตและมีการฟอर्मสปอร์เหมือนกับเชื้อราอยู่ในกุ้ง และทำให้เกิดโรคระบาดอย่างรวดเร็ว เพราะการตรวจพบปัญหาดังกล่าวนี้ เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2559 และยังไม่พบวิธีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ นอกจากปัญหา EHP แล้ว เกษตรกรยังคงต้องเจอกับโรคที่มีอยู่ก่อนแล้ว และพบทุกพื้นที่การเลี้ยง เช่น โรคช้ำขาว โรคตัวแดงดวงขาว (WSSV) และโรค EMS

อย่างไรก็ตาม จากการที่ผลผลิตกุ้งโดยรวมลดลง จึงทำให้ราคากุ้งสูงขึ้นและกระตุ้นให้เกษตรกรมีการเลี้ยงกุ้งอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งมีข้อปฏิบัติก่อนการเลี้ยง เช่น การเตรียมบ่อเลี้ยง การเตรียมน้ำ การคัดเลือกลูกพันธุ์กุ้งที่มีความสมบูรณ์แข็งแรง พร้อมเข้าถึงการบริการการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำ และสุขภาพกุ้งตามโปรแกรมเพื่อลดความเสี่ยง

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมกุ้งในปี 2560 คาดว่ายังคงไม่ฟื้นตัวเท่าที่ควร เนื่องจากปัญหา EHP (ไมโคร สปอริเดียน) และปัญหาน้ำท่วมอย่างหนักในพื้นที่ภาคใต้ของประเทศช่วงต้นปี

อย่างไรก็ตาม นโยบายของบริษัทยังคงเน้นเรื่องคุณภาพของสินค้าเป็นหลักและให้บริการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำและสุขภาพกุ้งพร้อมให้คำปรึกษา เพื่อให้เกษตรกรได้รับสินค้าที่มีคุณภาพดีและบริการที่เป็นเลิศ เพื่อเพิ่มทางเลือกให้เกษตรกรประสบผลสำเร็จ

สำหรับสถานการณ์การเลี้ยงปลาปีที่ผ่านมา เกิดจากความผันผวนของธรรมชาติ เกิดภัยแล้งในทุกภาคของประเทศ ฝนไม่ตกตามฤดูกาล และเกิดภัยน้ำท่วมในพื้นที่ภาคใต้ส่งผลโดยตรงกับการเลี้ยงปลาทุกชนิด ที่มีปลาน็อกตายจำนวนมากในช่วงกลางปี และปลาเนื้อขาวตลาด สลับกับปลาลิ้นตลาด โดยภาวะปลาลิ้นตลาดมากขึ้นในช่วงไตรมาสที่ 3-4 ของปี และลูกพันธุ์ปลาทุกชนิดไม่สามารถผลิตได้ตามความต้องการของผู้เลี้ยง

การทำตลาดของบริษัทคู่แข่งและเอเยนต์รายใหญ่ ที่มีปริมาณปลาเนื้อจำนวนมาก เช่น ปลาดุก ปลานิล และปลาตะเพียน มีการทุ่มตลาดปลาส่งผลเสียต่อกลไกราคาปลาในตลาดปลาทั่วประเทศ อย่างไรก็ตามบริษัทจะเปิดตลาดในกลุ่มลูกค้าเป้าหมายมากขึ้นและมีลูกค้าใหม่เข้ามาทั้งรายกลางและรายใหญ่ และเริ่มทำตลาดอาหารปลากระป๋องและปลาสดซึ่งจะสามารถเพิ่มยอดขายได้

ธุรกิจพลังงานไฟฟ้า ตามที่บริษัทได้มีมติอนุมัติการลงทุนในธุรกิจพลังงานความร้อนใต้พิภพ (Geothermal Energy) ในประเทศญี่ปุ่น โดยได้ลงนามซื้อบริษัท ฟิฟเอสเอ็น จำกัด ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 และบริษัทซูโมะทาวเวอร์ จำกัด ในวันที่ 6 กันยายน 2559 ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการจ่ายไฟฟ้าเข้าระบบเชิงพาณิชย์ ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2559 จำนวน 2 ยูนิตแล้ว

บริษัท ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรม ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการ โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่าสิบสองเดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)

หลังจากดำเนินการโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ บริษัทฯได้เห็นโอกาสทางธุรกิจในการร่วมพัฒนาที่ดินเปล่าที่เมืองเบปปุ จังหวัดโออิตะ ประเทศญี่ปุ่น เพื่อเสนอขายให้กับผู้สนใจทำโรงไฟฟ้าพลังงานความร้อนใต้พิภพ จึงได้ร่วมทุนกับ บริษัท เซโตอุจิ เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (Setouchi) จัดตั้งนิติบุคคลใหม่ บริษัท เอ็มลักซ์ เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ("M-LUXE") โดย บริษัท ฟิฟเอสเอ็น จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 25 : บริษัทเซโตอุจิ เนเชอรัล เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด ถือหุ้นร้อยละ

75 ของทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท บริษัทฯ เป็นผู้จ่ายเงินลงทุนเพื่อพัฒนาที่ดินประมาณ 8 แปลง จำนวน 200 ล้านบาท ในรูปแบบเงินให้กู้ยืม อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งกำหนดจากต้นทุนของเงินลงทุนของบริษัท และเปรียบเทียบกับดอกเบี้ยเงินกู้ของสถาบันการเงินในประเทศญี่ปุ่น

นอกจากนี้เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2559 บริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อบริษัท โอโตเมยามา เอนเนอร์ยี จำกัด และในวันเดียวกันบริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อบริษัท เอส พาวเวอร์ จำกัด และในวันที่ 5 ตุลาคม 2559 บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อ บริษัท เอสเอ็น เอส พาวเวอร์ เพื่อประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่น โดยมีสัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัท ดังกล่าวร้อยละ 100

สำหรับด้านสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทนั้นมีการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยจากงบการเงินรวม ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และสิ้นปี 2559 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมมูลค่า 1,666.26 ล้านบาท 2,309.42 ล้านบาท และ 3,569.31 ล้านบาท ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ในปี 2559 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในความต้องการของตลาดและการลงทุนเพิ่มในทรัพย์สิน

สำหรับอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดในแต่ละปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 เท่ากับ 2.24 เท่า 1.93 เท่า และ 3.62 ในขณะเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และ ปี 2559 เป็นมูลค่า 337.10 ล้านบาท 715.31 ล้านบาท และ 1,749.96 ล้านบาท ตามลำดับ และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นมีค่าเท่ากับ 0.24 เท่า 0.45 เท่า และ 0.96 เท่า ตามลำดับ

ในปี 2559 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 6.51 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน และอัตราผลตอบแทนจากผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทอยู่ที่ร้อยละ 12.77 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเช่นกัน เนื่องจากในปี 2559 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นมากกว่าปีก่อน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

● ผลการดำเนินงาน

รายได้	2557		2558		2559	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขายอาหารสัตว์	1,831.82	84.98%	1,674.60	98.35%	1,501.29	67.02%
รายได้จากการขายอาหารแปรรูปแช่แข็ง	244.42	11.34%	-	-	-	-
รายได้จากฟาร์มเพาะเลี้ยง	29.57	1.37%	-	-	-	-
รายได้จากการขายไฟฟ้า	-	-	-	-	10.00	0.44%
อื่นๆ	28.65	1.33%	-	-	-	-
รวมรายได้จากการขาย	2,134.46	99.02%	1,674.60	98.35%	1,511.29	67.46%
ดอกเบี้ยรับ	6.31	0.29	12.55	0.74%	39.43	1.76%
กำไรจากเงินลงทุนในหลักทรัพย์	2.96	0.14	-	-	649.04	28.97%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบ.ย่อย	-	-	-	-	11.11	0.50%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบ.ร่วม	-	-	-	-	21.00	0.94%
รายได้อื่น	11.90	0.55%	15.46	0.91%	8.31	0.37%
รวมรายได้	2,155.63	100.00%	1,702.61	100.00%	2,240.18	100.00%

หมายเหตุ ในปี 2557 บริษัทไม่ได้จัดประเภทของรายได้จากส่วนงานอาหารแช่แข็งไว้เป็นส่วนงานที่ยกเลิก เช่นเดียวกันกับปี 2558 และ 2559 (ส่วนงานที่ยกเลิก คือบริษัท ไทยลักซ์ ฟู้ด จำกัด)

รายได้จากการขาย

ในปี 2557 ปี 2558 และสำหรับปี 2559 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายเป็นจำนวน 2,134.46 ล้านบาท 1,674.60 ล้านบาท และ 1,511.29 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยรายได้ จากการขายอาหารสัตว์น้ำ อาหารสัตว์ เลี้ยง ฟาร์มเพาะเลี้ยง และธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้า ซึ่งรายได้หลักของบริษัทมาจากรายได้จากการขาย อาหารสัตว์น้ำ

สำหรับปี 2559 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย 1,511.29 ล้านบาท ลดลงจากปี 2558 จำนวน 163.31 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 9.75 โดยเป็นผลสืบเนื่องมาจากผลผลิตกุ้งมีการชะลอตัว เกิดจากปัญหา EHP (ไมโครสปอร์ ริเดีย) ซึ่งเป็นพยาธิที่มีชีวิต และมีการฟาร์มสปอร์ เหมือนกับเชื้อราอยู่ในกุ้ง ทำให้เกิดการระบาดอย่างรวดเร็ว โดยเกิด ในช่วงปลายปี 2559 และยังไม่พบวิธีการจัดการที่มีประสิทธิภาพ และยังพบโรคซิกแซว โรคตัวแดงดวงขาวซึ่งเป็นโรคที่มี อยู่ก่อนแล้ว และพบทุกพื้นที่การเลี้ยง จึงทำให้รายได้จากการขายอาหารกุ้งปรับตัวลดลงร้อยละ 10.88

เนื่องจากเกิดความผันผวนของธรรมชาติ เกิดภัยแล้งในทุกภาค ฝนไม่ตกตามฤดูกาล และน้ำท่วมในพื้นที่ภาคใต้ จากปัจจัยดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการเลี้ยงปลาเศรษฐกิจตัวหลักๆ เช่น ปลาดุก ปลานิล และปลาตะเพียน เกิด ภาวะปลานิลอกตาย ปลาเนื้อขาวตลาดและปลาลิ้นตลาดมากขึ้น จึงส่งผลทำให้การขายอาหารปลา ลดลงร้อยละ 16.38

สำหรับการรับจ้างผลิตอาหารสัตว์เลี้ยง ทั้งโรงงานเพชบุรีและโรงงานสงขลา สามารถผลิตได้มากขึ้นอย่างต่อเนื่องจึงทำให้รายได้จากการรับจ้างผลิตอาหารสัตว์เลี้ยงเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 156.65

รายได้ในส่วนของธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นบริษัทย่อย มีการจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจำนวน 2 โรงในช่วงเดือนกรกฎาคม – ธันวาคม 2559 คิดเป็นมูลค่าเท่ากับ 10.39 ล้านบาท

รายได้จากเงินลงทุนในหลักทรัพย์

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เงินลงทุนในหุ้นดังกล่าวคิดเป็นประมาณร้อยละ 14 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท เงินลงทุนนี้แสดงไว้เป็นเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย ต่อมาเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติให้โอนเปลี่ยนประเภทเงินลงทุนชั่วคราวดังกล่าวจากหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าซึ่งมีมูลค่า 271 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนดังกล่าวแสดงมูลค่ายุติธรรมจำนวน 938 ล้านบาท และบริษัทฯ รับรู้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการตีราคาหลักทรัพย์ดังกล่าว (โดยคำนวณจากราคาเสนอซื้อหลังสุดของหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2559) เป็นจำนวนเงิน 653 ล้านบาท ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี 2559

รายได้จากเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ในวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลักซ์ ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด”) ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 55 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ได้ลงนามในสัญญาจะซื้อจะขายเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2559 แล้วนั้น ทำให้เกิดกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในรายการ “กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย”

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ทำให้เกิดกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในรายการ “กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม” ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

รายได้อื่น

กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่นในปี 2557 ปี 2558 และสำหรับปี 2559 จำนวน 18.21 ล้านบาท 15.46 ล้านบาท และ 8.31 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยรายได้จากค่าเช่าห้องเย็น ค่าวัตถุดิบ ค่าเศษวัสดุสิ้นเปลืองและอื่นๆ เป็นต้น

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ต้นทุนวัตถุดิบในการผลิตอาหารสัตว์น้ำ อาทิเช่น ปลาป่น กากถั่วเหลือง แป้งสาลี ตับปลาหมึก เป็นต้น ซึ่งกลุ่มบริษัททำการจัดซื้อวัตถุดิบดังกล่าวทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ โดยในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขาย 1,927.58 ล้านบาท 1,493.39 ล้านบาท และ 1,295.06 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งการลดลงของต้นทุนขายเป็นไปตามการหดตัวของรายได้จากการขาย อย่างไรก็ตาม ในช่วงปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 90.34 ร้อยละ 89.18 และร้อยละ 85.69 ตามลำดับ ซึ่งส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นตามลำดับคือร้อยละ 9.65 ร้อยละ 10.82 และร้อยละ 14.31 ในปี 2559 ทั้งนี้บริษัทมีการวางแผนการผลิตและจัดซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า อีกทั้งการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง จึงมีผลทำให้ต้นทุนขายปรับตัวลดลง และอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้นตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 เท่ากับ 232.19 ล้านบาท 197.72 ล้านบาท และ 208.81 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมในสัดส่วนร้อยละ 10.77 ร้อยละ 11.81 และร้อยละ 13.82 ในปี 2559 ตามลำดับ ส่วนประกอบหลักของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้แก่ เงินเดือน ค่าส่งเสริมการตลาด ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน

กำไร(ขาดทุน)สุทธิ

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิในปี 2557 เท่ากับ 9.35 ล้านบาท และขาดทุนสุทธิในปี 2558 เท่ากับ 44.63 ล้านบาท และผลกำไรสุทธิในปี 2559 เท่ากับ 232.32 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อรายได้รวมเท่ากับร้อยละ 0.50 ร้อยละ 2.62 และร้อยละ 10.37 ตามลำดับ

● ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวมของงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ สิ้นปี 2557 – 2559 โดยมีมูลค่าลดลงเท่ากับ 74.49 ล้านบาทในปี 2557 และเพิ่มขึ้นในปี 2558 และ 2559 จำนวน 599.95 ล้านบาท และ จำนวน 1,323.68 ล้านบาท ตามลำดับ ในขณะที่สินทรัพย์รวมของงบการเงินรวมสำหรับกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2557 – 2559 มีมูลค่าจำนวน 1,666.25 ล้านบาท จำนวน 2,309.40 ล้านบาท และจำนวน 3,569.31 ล้านบาทตามลำดับ โดยส่วนประกอบหลักของสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทสามารถแสดงเป็นเปอร์เซ็นต์ต่อสินทรัพย์รวมได้ดังนี้

สินทรัพย์	% ต่อสินทรัพย์รวม		
	สิ้นปี 2557	สิ้นปี 2558	สิ้นปี 2559
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.69	4.70	2.05
เงินลงทุนชั่วคราว	11.55	25.74	49.73
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9.46	6.51	5.32
สินค้าคงเหลือ	19.32	15.75	6.53
สินทรัพย์หมุนเวียน	42.42	57.91	63.93
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	54.57	37.87	25.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	57.58	42.09	36.07

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง โดยสัดส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีรายการหลักได้แก่ เงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ โดยสัดส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อสินทรัพย์รวมมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นตั้งแต่ปี 2557 - 2559 ในอัตราร้อยละ 42.42 ร้อยละ 57.91 และร้อยละ 63.93 ตามลำดับ

ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนซึ่งมีรายการหลักได้แก่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สัดส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนต่อสินทรัพย์รวมมีการปรับลดลงในอัตราร้อยละ 57.58 ในปี 2557 เป็นร้อยละ 42.09 ในปี 2558 และร้อยละ 36.07 ในปี 2559

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าหลักของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำในประเทศและต่างประเทศ และตัวแทนจำหน่ายของบริษัทในจังหวัดต่างๆ ของประเทศไทย โดยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการในปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 จำนวน 137.94 ล้านบาท 126.26 ล้านบาท และ 213.85 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 8.40 ร้อยละ 5.63 และร้อยละ 6.00 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละปีตามลำดับ สำหรับงบการเงินของกลุ่มบริษัทปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 157.70 ล้านบาท 150.27 ล้านบาท และ 189.73 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 9.46 ร้อยละ 6.51 และร้อยละ 5.32 ของสินทรัพย์รวมของกลุ่มบริษัทตามลำดับ

	สิ้นปี 2557		สิ้นปี 2558		สิ้นปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกหนี้การค้า						
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	109.72	66.59	115.24	74.66	139.41	82.88
ค้างชำระ						
ไม่เกิน 3 เดือน	44.91	27.26	33.76	21.87	23.50	13.97
3 – 6 เดือน	5.73	3.48	1.00	0.65	1.24	0.74
6 – 12 เดือน	2.63	1.60	2.40	1.56	2.71	1.61
มากกว่า 12 เดือน	1.76	1.07	1.94	1.26	1.35	0.80
รวม	164.75	100.00	154.34	100.00	168.21	100.00
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7.24)	(4.40)	(4.74)	(3.07)	(4.68)	(2.78)
รวมลูกหนี้การค้า – สุทธิ	157.51	95.60	149.60	96.93	163.53	97.22
ลูกหนี้อื่น	0.18	0.11	0.68	0.45	26.20	15.58
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	157.69	95.71	150.28	97.38	189.73	112.79

สินค้ำคงเหลือ

ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 กลุ่มบริษัทมีสินค้ำคงเหลือสุทธิเท่ากับ 321.88 ล้านบาท 363.76 ล้านบาท และ 222.53 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 19.32 ร้อยละ 15.75 และร้อยละ 6.53 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยสินค้ำคงเหลือรายการหลักประกอบด้วยวัตถุดิบ ในสัดส่วนประมาณร้อยละ 43.17 – 60.10 และสินค้ำสำเร็จรูปในสัดส่วนที่ประมาณร้อยละ 13.54 – 20.70 ของสินค้ำคงเหลือรวมของกลุ่มบริษัทสิ้นปี 2559

	สิ้นปี 2557		สิ้นปี 2558		สิ้นปี 2559	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินค้ำสำเร็จรูป	45.84	13.54	64.66	16.75	49.40	20.70
งานระหว่างทำ	1.99	0.59	5.66	1.47	-	-
วัตถุดิบ	178.27	52.67	232.02	60.10	103.01	43.17
วัตถุดิบระหว่างทาง	60.77	17.96	39.29	10.18	40.84	17.12
ภาชนะบรรจุหีบห่อ/วัสดุสิ้นเปลือง	21.20	6.26	17.12	4.43	16.08	6.75
อะไหล่ เครื่องจักร	30.41	8.98	27.28	7.07	29.26	12.26
รวม	338.48	100.00	386.03	100.00	238.59	100.00
หัก ค่าเผื่อสินค้ำเสื่อมคุณภาพ	(16.61)	(4.91)	(22.27)	(5.77)	(16.06)	(6.73)
สินค้ำคงเหลือสุทธิ	321.87	95.09	363.76	94.23	222.53	93.27

ณ สิ้นปี 2557 – 2559 กลุ่มบริษัทได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อสินค้าเสื่อมคุณภาพเท่ากับ 16.61 ล้านบาท 22.27 ล้านบาท และ 16.06 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการตั้งสำรองดังกล่าว เป็นการตั้งค่าเผื่อสำหรับวัตถุดิบ ภาชนะบรรจุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองและอะไหล่เครื่องจักร

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2558 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลักซ์ ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด”) มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจำนวน 100 ล้านบาทจากเดิมทุนจดทะเบียนจำนวน 100 ล้านบาท ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนตามสัดส่วน เป็นจำนวน 55 ล้านบาทโดยบริษัทย่อยดังกล่าวจดทะเบียนเพิ่มทุนในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2559 ต่อมาเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลักซ์ ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด”) ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 55 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ได้ลงนามในสัญญาจะซื้อขายเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2559 นอกจากนี้ บริษัทฯได้โอนส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยในงบการเงินรวมจำนวน 4 ล้านบาท เข้ากำไรสะสม ทั้งนี้ไม่มีกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด ตามวิธีราคาทุน แต่มีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในรายการ “กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย”

บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อบริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด เพื่อลงทุนในธุรกิจพลังงาน โดยมีทุนจดทะเบียน 100 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100 บริษัทฯได้จ่ายชำระค่าหุ้นจำนวน 100 ล้านบาทแล้ว และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนหุ้นทุนชำระเรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ยังมีบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยอ้อมดังนี้

บริษัททีลักซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด (ถือโดยบริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2559 บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในรัฐมอริเชียส ภายใต้ชื่อ บริษัททีลักซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด เพื่อเข้าลงทุนในบริษัทอื่น โดยมีทุนจดทะเบียน 10,000 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา โดยมีสัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

บริษัททีลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (ถือโดย บริษัททีลักซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 บริษัททีลักซ์ อินเวสเมนต์ จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัททีลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งในเขตบริหารพิเศษฮ่องกง โดยมีทุนจดทะเบียน 10,000 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกา เป็นจำนวน 100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 เหรียญสหรัฐหรืออเมริกาคิดเป็นสัดส่วนในการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

บริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด (ถือโดย บริษัทที่ลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการลงทุนในบริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนได้พิภพ ในประเทศญี่ปุ่น และบริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้นในบริษัท ดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2559 บริษัทฯ ได้จ่ายชำระเงินค่าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด เป็นจำนวนเงินประมาณ 280 ล้านบาท(90 ล้านบาท) และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทฯ โอนขายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด ให้แก่ บริษัทที่ลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงิน 90 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทฯ จึงถือว่าบริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2559 เป็นต้นไป

บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการ โดยการวัดมูลค่านี้ได้เสร็จสมบูรณ์แล้วในไตรมาสที่ 4 ของปี 2559 ซึ่งอยู่ภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่าสิบสองเดือน นับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2558)

บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด(ถือโดย บริษัทที่ลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2559 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกความเข้าใจเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่น โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 495 ล้านบาท(165 ล้านบาท) ซึ่งเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ บริษัทที่ลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ลงทุนในบริษัทดังกล่าว และเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2559 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ลงนามซื้อหุ้นในบริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2559 บริษัทที่ลักซ์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ได้จ่ายชำระค่าซื้อหุ้นสามัญส่วนที่เหลือของบริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ดังนั้น บริษัทจึงถือว่า บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่ดังกล่าว

บริษัท โอโตเมยามา เอนเนอร์ยี จำกัด (ถือโดย บริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด)

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2559 บริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อบริษัท โอโตเมยามา เอนเนอร์ยี จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่น โดยมีทุนจดทะเบียน 500,000 เยน (หุ้นสามัญ 50 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 เยน) โดยบริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

บริษัท เอส พาวเวอร์ จำกัด (ถือโดย บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2559 บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อบริษัท เอส พาวเวอร์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่นโดยมีทุนจดทะเบียน 500,000 เยน (หุ้นสามัญ 50 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 เยน) โดยบริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

บริษัท เอสเอ็นเอส พาวเวอร์ จำกัด (ถือโดย บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด)

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2559 บริษัท ซูโม่ พาวเวอร์ จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศญี่ปุ่น ภายใต้ชื่อบริษัท เอสเอ็นเอส พาวเวอร์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจพลังงานความร้อนได้พิภพในประเทศญี่ปุ่น โดยมีทุน

จดทะเบียน 500,000 เยน (หุ้นสามัญ 50 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 เยน) โดยบริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 100

ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 งบการเงินเฉพาะกิจการ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยทั้งสิ้น 47.38 ล้านบาท 28.01 ล้านบาท และ 3.00 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.89 ร้อยละ 1.25 และร้อยละ 0.08 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ในระหว่างปีปัจจุบัน การลดลงของเงินลงทุนเกิดจากบริษัทประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด จากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ด้วยวิธีประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับและคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน ซึ่งผลการประเมินพบว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี ดังนั้น บริษัทฯจึงได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวจำนวน 100 ล้านบาทในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน

โดยรายละเอียดเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2559 สามารถแสดงได้ดังนี้

	ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	สัดส่วนการลงทุน	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน (ล้านบาท)	มูลค่าเงินลงทุนสุทธิ(ล้านบาท)
บริษัท ทีลักซ์ โกลบอล บิสซิเนส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท ไทยดีมีเทอร์ จำกัด)	จำหน่ายวัตถุดิบสำหรับการผลิตอาหารสัตว์	100%	3.00	-	3.00
บริษัท ทีลักซ์ พาวเวอร์ จำกัด	ธุรกิจพลังงาน	100%	100.00	(100.00)	-

เงินลงทุนในบริษัทรวม

บริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด (ถือโดยบริษัทฯ)

เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ให้แก่บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง

บริษัทฯ ไม่มีกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด ตามวิธีราคาทุน แต่มีกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียเป็นจำนวนเงิน 21 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงรวมอยู่ในรายการ “กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทรวม” ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

บริษัท เอ็มลักซ์ เอนเนอร์ยี จำกัด (ถือโดย บริษัท พีพีเอสเอ็น จำกัด)

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2559 บริษัทพีพีเอสเอ็น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้ดำเนินการเข้าร่วมลงทุนจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ภายใต้ชื่อ บริษัท เอ็มลักซ์ เอนเนอร์ยี จำกัด เพื่อประกอบกิจการร่วมทุนพัฒนาที่ดินเพื่อสร้างโรงงานพลังงานความร้อนใต้พิภพในประเทศญี่ปุ่น โดยมีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท(หุ้นสามัญ 1,000 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10,000 เยน) บริษัทย่อยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวร้อยละ 25

เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่นจำนวน 5.45 ล้านบาท เป็นการลงทุนทั่วไปในบริษัท โรงงานพิมพ์ย้อมผ้าไทย จำกัด (มหาชน) และเงินทุนในตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนดโดยพันธบัตรที่ไถ่ถอนหมดแล้ว

ลูกหนี้ระยะยาว

ลูกหนี้ระยะยาวของกลุ่มบริษัทได้แก่ ลูกหนี้การค้าที่ค้างชำระเป็นเวลานานและอยู่ในระหว่างการดำเนินคดีโดยยอดลูกหนี้ระยะยาวของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2559 มีจำนวน 55.22 ล้านบาท ร้อยละ 1.55 ของสินทรัพย์รวม ณ ช่วงเวลาดังกล่าว โดยบริษัทมีนโยบายตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยคำนึงถึง ราคาขายทอดตลาดของหลักประกัน หรือมูลค่าของหลักประกัน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ โอนเปลี่ยนประเภทที่ดินและอาคารให้เข้าของบริษัทฯที่ให้เช่าแก่บริษัท นิปปอน ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด(เดิมชื่อ “บริษัท ไทยลักซ์ ฟู้ด โปรดักส์ จำกัด”) เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2559

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ของกลุ่มบริษัท ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 มีจำนวน 909.32 ล้านบาท 874.55 ล้านบาท และ 908.69 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 54.57 ร้อยละ 37.87 และร้อยละ 25.46 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ทั้งนี้ ส่วนประกอบหลักของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัท ได้แก่

1. ที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคารโรงงานในจังหวัดสมุทรสงครามขนาด 50 ไร่ 1 งาน 64 ตารางวา ซึ่งเคยเป็นที่ตั้งโรงงานเก่าของบริษัท (ปัจจุบันไม่ได้ดำเนินการผลิตแล้ว)
2. ที่ดิน ส่วนปรับปรุงที่ดินและโรงงานผลิตอาหารสัตว์ของบริษัทในจังหวัดเพชรบุรี พื้นที่ 62 ไร่ 3 งาน 10 ตารางวา
3. ที่ดินในจังหวัดสงขลา ขนาด 49 ไร่ 3 งาน 96 ตารางวา ซึ่งเป็นสถานที่ก่อสร้างโรงงานผลิตอาหารสัตว์น้ำแห่งใหม่

ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 71 ล้านบาท เนื่องจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

แหล่งที่มาของเงินทุน

โครงสร้างและแหล่งที่มาของเงินทุนเพื่อการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท สามารถแสดงได้ดังนี้

	%ต่อสินทรัพย์รวม		
	ปี 2557	ปี 2558	ปี 2559
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.70	7.99	-
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีเอสและเจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	6.67	3.40	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11.08	6.68	3.38
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	0.04
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	-	10.75	-
หุ้นกู้-ส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	-	-	13.92
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว-ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.04	0.04	0.03
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.24	0.12	0.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	18.73	29.95	17.65
หุ้นกู้-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	-	-	27.43
ส่วนของสัญญาเช่าระยะยาว – สุทธิจากที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.06	0.04
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	0.38
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.29	0.47	0.33
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1.29	0.53	28.18
หนี้สินรวม	20.23	30.97	49.03
ส่วนของผู้ถือหุ้น	79.77	67.03	50.97
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.24	0.45	0.96

เมื่อพิจารณาโครงสร้างของเงินทุนของกลุ่มบริษัทจะเห็นว่า ในปีปัจจุบันแหล่งที่มาของเงินทุนส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท มาจากการออกหุ้นกู้ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 41.35 ของสินทรัพย์รวมทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ตามงบการเงินรวม โดยกลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในปี 2557 – 2559 เท่ากับ 0.24 เท่า 0.45 เท่า และ 0.96 เท่า ตามลำดับ

หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าระยะยาวกับบริษัทลีซซิ่งเพื่อเช่าอุปกรณ์และยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญาเช่ามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 4 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้

หนี้สินรวม

ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวม 337.10 ล้านบาท 715.32 ล้านบาท และ 1,749.96 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.23 ร้อยละ 30.97 และร้อยละ 49.03 ของหนี้สินรวมในแต่ละปี ตามลำดับ โดยหนี้สินรวมของกลุ่มบริษัทประกอบด้วยรายการหลักได้แก่ เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้ตรีสตรีทส์ โดยรายการดังกล่าวเป็นแหล่งเงินทุนในการจัดหาวัตถุดิบและเป็นเงินทุนหมุนเวียนของ กลุ่มบริษัท สำหรับปี 2558 และ 2559 หนี้สินรวมที่เพิ่มขึ้น นอกจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ตรีสตรีทส์แล้ว ยังเกิดจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2559 ตามลำดับ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2557 ปี 2558 และปี 2559 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1,329.16 ล้านบาท 1,594.10 ล้านบาท และ 1,819.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,819.35 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวน 225.25 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.13 โดยเพิ่มมาจากกำไรสุทธิสำหรับปีของบริษัท

สภาพคล่อง

ณ สิ้นปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 125.33 ล้านบาท กระแสเงินสดที่ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนเท่ากับ 1,115.95 ล้านบาท เกิดจากการลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า และเพื่อขายเงินลงทุนชั่วคราวอื่น เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และมีกระแสเงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 989.20 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้ ทำให้บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 21.39 ล้านบาท เป็นผลให้ ณ สิ้นปี 2559 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 73.20 ล้านบาท