

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) โดยพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนแสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป ทั้งนี้งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้ส่งเสริมให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

บุญเกียรติ ไขควัฒนา
(นายบุญเกียรติ ไขควัฒนา)
ประธานกรรมการบริษัท
และประธานกรรมการบริหาร

ธรรมรัตน์ ไขควัฒนา
(นายธรรมรัตน์ ไขควัฒนา)
กรรมการผู้อำนวยการ
และรองประธานกรรมการบริหาร

(1) งบการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563, 2562 และ 2561

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,795,163	1,113,701	1,404,374	1,780,973	1,095,120	1,378,050
เงินลงทุนชั่วคราว	576,541	806,882	412,802	576,541	806,882	412,802
ลูกหนี้การค้า	1,083,002	1,415,823	1,784,661	1,076,076	1,396,406	1,760,025
ลูกหนี้อื่น	260,006	139,593	-	260,312	139,686	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	57,500	57,500	90,000	176,000	181,500	232,510
สินค้าคงเหลือ	2,999,779	3,658,213	3,356,988	2,986,327	3,644,478	3,366,241
โครงการก่อสร้างสินทรัพย์ระหว่างการพัฒนา	98,051	110,515	124,480	-	-	-
ภาษีขายของสินค้าที่ยังไม่ถึงเป็นการขาย	236,003	307,840	304,875	236,003	307,840	304,875
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	26,177	37,225	143,350	22,742	32,605	135,841
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	7,132,221	7,647,293	7,621,530	7,114,974	7,604,518	7,590,344
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีชื่อจำกัดในการเบิกใช้	2,949	2,949	2,949	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	19,686,554	-	-	19,686,554	-	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	8,917,669	9,091,796	-	8,917,669	9,091,796
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	892,238	935,930	837,165	707,227	707,323	593,443
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	26,449	39,442	47,253
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	1,992,851	1,856,421	-	1,992,851	1,871,721
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,550	-	-	3,550	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,129,447	927,693	1,005,017	1,193,791	993,350	1,071,988
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,662,659	2,870,697	2,848,798	2,592,705	2,794,957	2,770,419
สินทรัพย์สิทธิการใช้	383,927	-	-	381,877	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	90,850	100,052	35,853	83,312	92,118	27,664
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	243,410	249,695	249,983	239,938	242,560	241,935
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	25,095,582	15,997,535	15,927,982	24,915,402	15,780,271	15,716,219
รวมสินทรัพย์	32,227,804	23,644,828	23,549,512	32,030,377	23,384,789	23,306,563

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น						
จากสถาบันการเงิน	31,050	37,680	20,000	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า	1,005,407	1,328,034	1,273,490	986,475	1,303,870	1,236,402
เจ้าหนี้อื่น	410,637	528,099	677,045	404,543	515,380	662,847
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่						
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	194,894	-	-	193,824	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	22,000	10,000	10,000	-	-	-
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้าถึงกำหนดรับรู้						
ภายในหนึ่งปี	6,662	-	-	6,662	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,670,650	1,903,813	1,980,536	1,591,504	1,819,250	1,899,249
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่า	205,761	-	-	204,581	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,452,849	672,275	692,473	2,450,507	669,894	690,091
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	553,592	562,106	588,805	523,768	530,963	549,550
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	191,275	-	-	191,275	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	36,916	36,947	42,464	35,263	35,709	41,456
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,440,393	1,271,328	1,323,742	3,405,395	1,236,566	1,281,097
รวมหนี้สิน	5,111,043	3,175,141	3,304,278	4,996,899	3,055,816	3,180,346
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	290,634	290,634	290,634	290,634	290,634	290,634
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,487,144	1,487,144	1,487,144	1,487,144	1,487,144	1,487,144
ส่วนเกินทุนหุ้นทุนซื้อคืน	51,433	51,433	51,433	51,433	51,433	51,433
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
สำรองทั่วไป	2,030,721	1,961,197	1,869,149	2,030,721	1,961,197	1,869,149
ยังไม่ได้จัดสรร	11,498,629	11,318,202	11,003,254	11,401,641	11,169,975	10,888,945
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	11,719,605	5,315,788	5,489,351	11,721,905	5,318,590	5,488,912
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	27,128,166	20,474,398	20,240,965	27,033,478	20,328,973	20,126,217
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(11,405)	(4,710)	4,270	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	27,116,761	20,469,687	20,245,234	27,033,478	20,328,973	20,126,217

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
รายได้จากการขาย	7,809,024	11,309,214	12,349,628	7,624,325	11,048,058	12,067,452
ต้นทุนขาย	5,489,383	7,568,023	7,838,876	5,367,211	7,433,499	7,595,702
กำไรขั้นต้น	2,319,641	3,741,191	4,510,752	2,257,114	3,614,559	4,471,750
รายได้อื่น						
เงินปันผลรับ	343,451	531,071	528,012	358,400	570,780	545,352
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	10,266	157,239	33,622	9,877	157,009	33,605
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	169,203	-	-	169,203
รายได้อื่น	166,337	280,494	247,792	181,833	311,700	245,702
รวมรายได้อื่น	520,054	968,805	978,628	550,109	1,039,489	993,862
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	2,839,695	4,709,996	5,489,380	2,807,223	4,654,048	5,465,612
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,420,330	2,488,425	2,890,384	1,413,944	2,485,956	2,877,500
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,306,044	1,468,980	1,637,038	1,251,485	1,416,972	1,593,205
ต้นทุนทางการเงิน	87,178	2,315	1,640	84,379	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	2,813,552	3,959,720	4,529,062	2,749,808	3,902,928	4,470,705
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของบริษัทร่วม ที่วิธีส่วนได้เสีย	(29,709)	25,039	48,548	-	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(3,566)	775,315	1,008,866	57,416	751,120	994,907
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	55,757	56,276	74,848	55,536	55,875	74,432
กำไรสำหรับปี	(59,324)	719,039	934,018	1,880	695,244	920,475
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(52,359)	725,196	931,280	1,880	695,244	920,475
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มี						
อำนาจควบคุม	(6,965)	(6,157)	2,738	-	-	-
กำไรสำหรับปี	(59,324)	719,039	934,018	1,880	695,244	920,475

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง						
ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่ กำหนดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน						
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	127,057	-	-	127,057	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนด	-	40,841	41,443	-	36,876	41,443
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัด ประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนใน ภายหลัง	(25,208)	(7,375)	(8,289)	(25,208)	(7,375)	(8,289)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของ บริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	1,087	-	-	-	-	-
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือ	102,937	33,466	33,154	101,849	29,501	33,154
รายการที่อาจถูกจัดประเภทรายการใหม่ไว้ใน กำไรหรือขาดทุน						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลง ค่างบการเงิน	3,501	(6,064)	2,479	-	-	-
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	(212,902)	(595,765)	-	(212,902)	(595,765)
กำไรจากการโอนเปลี่ยนเงินลงทุนที่จะถือ จนครบกำหนดไปเป็นเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	201,560	-	-	201,560
ภาษีเงินได้ของรายการที่อาจถูกจัดประเภท ใหม่ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	42,580	78,841	-	42,580	78,841
รวมรายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไร	3,501	(176,385)	(312,885)	-	(170,322)	(315,364)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	47,114	576,120	654,287	103,729	554,423	638,265
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	52,993	585,099	649,726	103,729	554,423	638,265
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม	(5,879)	(8,980)	4,561	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	47,114	576,120	654,287	103,729	554,423	638,265
กำไรต่อหุ้น (บาท)						
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.18)	2.50	3.20	0.01	2.39	3.17

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(59,324)	719,039	934,018	1,880	695,244	920,475
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)						
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	448,207	237,387	238,384	440,381	232,630	231,504
หนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้อื่น	-	-	6,472	-	-	6,472
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	(1,932)	(1,403)	-	(1,517)	960
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	1,138	(10,076)	(27,659)	3,526	(6,873)	(5,881)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของโครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างพัฒนา	350	1,809	-	-	-	-
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(438)	32,704	(13,719)	12,651	55,815	26,815
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	(3,308)	-	-	(3,308)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(15,585)	(35,029)	(24,662)	(17,171)	(37,111)	(26,823)
เงินปันผลรับ	(343,451)	(531,071)	(528,012)	(358,400)	(570,780)	(545,352)
ต้นทุนทางการเงิน	87,178	2,315	1,640	84,379	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	-	1,793	(111,565)	(3,866)	1,793	(100,292)
ขาดทุนจากการสูญเสียอิทธิพลในบริษัทร่วม	-	-	5,184	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(941)	(157,239)	(33,087)	(901)	(157,009)	(33,322)
ขาดทุนจากการเลิกใช้ทรัพย์สิน	-	-	5,887	-	-	5,863
ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุน ของบริษัทร่วมที่ใช้อิทธิพลร่วม	29,709	(25,039)	(48,548)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	54,894	64,372	78,654	52,615	61,098	78,128
ภาษีเงินได้	55,757	56,276	74,848	55,536	55,875	74,432
	254,188	355,308	556,432	267,320	329,166	632,979
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน						
ลูกหนี้การค้า	334,053	375,588	137,814	321,561	369,815	154,434
ลูกหนี้อื่น	(130,488)	(19,429)	-	(130,701)	(19,429)	-
สินค้าคงเหลือ	657,296	(291,148)	97,464	654,626	(271,365)	46,420
โครงการอสังหาริมทรัพย์ระหว่างการพัฒนา	12,114	12,156	33,280	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	83,088	(17,163)	(33,621)	81,903	(20,145)	(34,612)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	15,835	5,855	(915)	12,172	3,511	(37,810)
เจ้าหนี้การค้า	(322,627)	54,543	(37,575)	(317,396)	67,468	(37,285)
เจ้าหนี้อื่น	(116,894)	(153,693)	70,319	(110,270)	(151,601)	66,035
รายได้ค่าเช่ารับล่วงหน้า	197,937	-	-	197,937	-	-

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
จ่ายประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(63,408)	(50,229)	(26,143)	(59,809)	(42,809)	(24,439)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(30)	(5,517)	(991)	(445)	(5,747)	(913)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	921,064	266,272	796,064	916,898	258,865	764,809
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(28,038)	(45,932)	(91,049)	(27,514)	(43,701)	(90,633)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	893,026	220,340	705,015	889,383	215,165	674,176
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
รับดอกเบี้ย	24,867	30,368	22,260	26,453	32,449	24,422
รับเงินปันผล	358,400	570,780	528,012	358,400	570,780	545,352
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์	(228,840)	(346,638)	(200,528)	(227,346)	(343,615)	(198,433)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและพนักงาน	105	33,467	1,187	7,105	52,118	24,377
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น (ลดลง)	230,341	(394,080)	(412,802)	230,341	(394,080)	(412,802)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อตราสารทุน	(221,890)	(226,819)	(102,908)	(221,890)	(226,819)	(110,875)
เงินสดรับจากการขายตราสารทุน	87,844	-	210,115	87,844	-	210,115
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(1,500)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการอื่น	(3,550)	-	-	(3,550)	-	-
เงินสดรับจากการไถ่ถอนตราสารหนี้อื่นที่จะถึงจนครบกำหนด	-	20,000	-	-	20,000	-
เงินสดรับจากการลดทุนเงินลงทุนอื่นที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	-	19,531	3,389	-	19,531	3,389
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	23,184	237,548	62,542	23,144	237,318	62,525
เงินสดรับคืนจากการเลิกบริษัทย่อย	-	-	-	3,866	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(114,240)	-	-	(114,240)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	270,461	(170,083)	111,267	282,868	(146,557)	148,070

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
จ่ายดอกเบี้ย	(2,188)	(2,196)	(1,639)	-	-	-
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(203,444)	(351,537)	(319,542)	(203,444)	(351,537)	(319,542)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,000	20,000	-	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(10,000)	(20,000)	-	-	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(284,831)	-	-	(282,955)	-	-
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6,630)	17,680	-	-	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	817	-	-	-	-	-
เงินสดสุทธิ ใช้ไปในการจัดหาเงิน	(484,276)	(336,053)	(321,181)	(486,398)	(351,537)	(319,542)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิก่อนผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	679,212	(285,797)	495,101	685,853	(282,930)	502,704
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,251	(4,877)	(1,828)	-	-	(384)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	681,462	(290,673)	493,273	685,853	(282,930)	502,320
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 1 มกราคม	1,113,701	1,404,374	911,101	1,095,120	1,378,050	875,730
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม	1,795,163	1,113,701	1,404,374	1,780,973	1,095,120	1,378,050

(2) อัตราส่วนทางการเงิน

บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

อัตราส่วนทางการเงิน

รายการ	Note	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2563	2562	2561	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)							
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	4.27	4.02	3.87	4.47	4.18	4.01
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	2.07	1.75	1.82	2.16	1.81	1.65
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.50	0.11	0.35	0.52	0.12	0.35
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.18	7.00	6.61	6.09	6.94	6.52
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	58.28	51.41	54.43	59.07	51.90	55.23
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	1.65	2.16	2.31	1.62	2.12	2.24
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	218.32	166.85	155.77	222.38	169.76	160.50
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	4.70	5.82	6.07	4.69	5.85	6.05
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	76.51	61.88	59.36	76.81	61.51	59.49
Cash Cycle	(วัน)	200.09	156.38	150.84	204.64	160.15	156.24
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร							
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	29.70	33.08	36.53	29.60	32.72	37.06
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	(0.05)	6.86	8.17	0.75	6.80	8.24
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	(25,040.96)	28.42	69.88	1,549.03	28.65	67.76
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	(0.63)	5.91	6.99	0.02	5.75	7.05
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	(0.22)	3.56	4.64	0.01	3.44	4.61
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน							
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(0.19)	3.07	3.98	0.01	2.98	3.97
อัตราผลตอบแทนจากทรัพย์สินถาวร	(%)	9.93	25.16	30.15	11.68	24.32	29.79
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	0.30	0.52	0.57	0.30	0.52	0.56
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY)							
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	0.19	0.16	0.16	0.18	0.15	0.16
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	A 1.04	338.50	614.47	1.68	N.M.	N.M.
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน							
- Cash Basis	(เท่า)	1.36	0.21	1.13	1.36	0.21	1.07
- Payout Ratio	(%)	B (138.77)	28.05	37.76	3,865.13	29.26	38.20
A ผลลัพธ์ไม่มีนัยสำคัญ							
B ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติให้จ่ายเงินปันผล หุ้นละ 0.25 บาท และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 26 เมษายน 2564							

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. การดำเนินงานและฐานะการเงินที่ผ่านมา

1.1 ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 32,227.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 31 ธันวาคม 2562 8,582.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 36.30 โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 7,132.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.13 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากปี 2562 515.07 ล้านบาท หรือลดจ্বর้อยละ 6.74 โดยมีรายการเปลี่ยนแปลงสำคัญดังต่อไปนี้

- สินค้าคงเหลือสุทธิลดลง 658.43 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้ควบคุมการสั่งซื้อสินค้าให้ลดลงจากเหตุการณ์ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ที่ทำให้ผู้บริโภคซื้อสินค้าลดลงของลูกค้าในประเทศและลูกค้านักท่องเที่ยวจากต่างประเทศถูกห้ามการเดินทาง
- ลูกหนี้การค้าลดลง 332.82 ล้านบาท เนื่องจากการขายได้จากการขายที่ลดลง
- เงินลงทุนชั่วคราวลดลง 230.34 ล้านบาท เนื่องจากการปรับลดเงินฝากที่มีระยะเวลามากกว่า 4 เดือนมาอยู่ในประเภทน้อยกว่า 4 เดือน เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในช่วงสถานการณ์ COVID-19
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 681.46 ล้านบาท เนื่องจากมาตรการควบคุมการสั่งซื้อสินค้าให้ลดลงและควบคุมการใช้จ่ายให้ลดลง

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 25,095.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.87 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้นจากปี 2562 9,098.05 ล้านบาท หรือร้อยละ 56.87 โดยมีรายการเปลี่ยนแปลงสำคัญดังต่อไปนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้น 8,776.03 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 มีมาตรฐานบัญชีใหม่ที่บังคับใช้คือ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) ซึ่งเกี่ยวกับการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไป ทำให้บริษัทบันทึกมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไปเพิ่มขึ้น
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น 383.93 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 มีมาตรฐานบัญชีใหม่ที่บังคับใช้คือ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง เรื่องสัญญาเช่า (IFRS 16) บริษัทมีการเช่าพื้นที่สำหรับขายสินค้า ดังนั้นจึงทำให้ต้องบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น
- อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น 201.75 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 บริษัทได้นำที่ดินให้บริษัทแห่งหนึ่งเช่า จึงปรับลดประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 5,111.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 1,935.90 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.97 รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

หนี้สินหมุนเวียน รวมทั้งสิ้น 1,670.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.69 ของหนี้สินรวม ลดลงจากปี 2562 233.16 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.25 เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าลดลง 322.63 ล้านบาท เจ้าหนี้ค่าจ้างลดลง 177.46

ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้น 201.56 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16)

หนี้สินไม่หมุนเวียน รวมทั้งสิ้น 3,440.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 67.31 ของหนี้สินรวม เพิ่มขึ้นจากปี 2562 2,169.70 ล้านบาท หรือร้อยละ 170.61 สาเหตุหลักมาจากหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากการปรับมูลค่า ยุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไปเพิ่มขึ้น 1,780.57 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) และหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 205.76 ล้านบาท ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS16)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น 27,116.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 6,647.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.47 สาเหตุหลักมาจาก องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น จากการมาตรฐานบัญชีใหม่ที่บังคับใช้คือ มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) ซึ่งเกี่ยวกับการวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนทั่วไปเพิ่มขึ้น

1.2 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ปี	อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน
2563	0.19
2562	0.15
2561	0.16

จากตัวเลขอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนในปี 2563 และ 2562 เท่ากับ 0.19 และ 0.15 เท่าตามลำดับ บ่งบอกถึงฐานะของส่วนผู้ถือหุ้นที่มีมากกว่าหนี้สินรวม ตลอดจนศักยภาพของการขยายฐานหนี้ได้อีก หากโอกาสในการทำธุรกิจมาถึง

1.3 ความเพียงพอของสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีแหล่งที่มาของเงินทุนหลักจาก 2 แหล่ง คือ 1. เงินรับจากกิจกรรมดำเนินงาน และ 2. เงินรับจากกิจกรรมลงทุน ในรูปแบบอสังหาริมทรัพย์ และเงินลงทุนในหุ้นทุน โดยบริษัทฯ มีรายได้จากการให้เช่า และขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และเงินปันผลรับจากหุ้นทุนในอัตราที่สูง บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการสภาพคล่องของกิจการได้ดี และสามารถนำเงินในธุรกิจมาใช้จ่ายในกิจการโดยไม่ต้องอาศัยเงินทุนจากแหล่งเงินทุนภายนอก รวมทั้งยังสามารถจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ

ปี	อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ล้านบาท)
2563	4.27	0.50	892.68
2562	4.02	0.11	220.34
2561	3.87	0.32	705.01

จากอัตราส่วนสภาพคล่องพบว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสภาพคล่องที่ดี มีทรัพย์สินหมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน ในปี 2563 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน 4.27 เท่า ปี 2562 4.02 เท่า สภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปีก่อน อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดปี 2563 0.50 เท่า เทียบกับปี 2562 เท่ากับ 0.11 เท่า เพิ่มขึ้น 0.39 เท่า เกิดจากกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานในปี 2563 เพิ่มขึ้น จากปี 2562 672.34 ล้านบาท

1.4 คุณภาพสินทรัพย์

จากสถานการณ์การแพร่ระบาด ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) บริษัทฯ มีระยะเวลาการจัดเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า ในปี 2563 58.28 วัน เทียบกับในปี 2562 51.41 วัน เพิ่มขึ้น 7 วัน เกิดจากลูกค้าบางรายได้รับผลกระทบต่อกระแสเงินสดจากเหตุการณ์ COVID-19 จึงได้ขอขยายระยะเวลาสั้นๆ เป็นการชั่วคราว เพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินต่อไปได้และไม่ส่งผลกระทบต่อกระแสเงินสดของบริษัท

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการให้เครดิตเทอม (Credit Term) สำหรับลูกหนี้การค้า ดังนี้

1. ลูกหนี้การค้าประเภทเครดิต กำหนดเครดิตเทอม (Credit Term) 75 วัน
2. ลูกหนี้การค้าประเภทเก็บเงินจากยอดขาย (ฝากขาย) ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นห้างสรรพสินค้าต่างๆ

ประเทศ กำหนดเครดิตเทอม (Credit Term) 45 วัน

บริษัทฯ มีการพิจารณาคุณภาพของลูกหนี้โดยมีการวิเคราะห์ลูกหนี้แต่ละรายในการให้เครดิตเทอม บริษัทมีการติดตามหนี้คงค้างอย่างสม่ำเสมอ และมีการพิจารณาการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ที่ค้างนาน โดยในปี 2563 บริษัทมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสูงส่ง จำนวน 14.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.32 ของยอดลูกหนี้การค้า (ปี 2562 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสูงส่ง จำนวน 15.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.09)

นโยบายการให้สินเชื่อสำหรับลูกหนี้การค้ากำหนดดังนี้

1. ความสามารถในการชำระหนี้ค่าสินค้าของร้านค้า
2. ความเอาใจใส่ของผู้บริหารของร้านค้า
3. ศักยภาพการเจริญเติบโตของร้านค้า
4. มีระบบบัญชีที่ดี โปร่งใส ตรวจสอบได้
5. มีระบบการจัดการบริหารด้านคลังสินค้าและจัดส่งที่ดี
6. มีระบบการควบคุมภายในที่ดีรวมถึงการควบคุมการเข้าออกของพนักงานและสินค้าได้อย่างรัดกุม
7. มีหลักประกันที่มั่นคง แข็งแรง และครอบคลุม

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์ส่วนใหญ่ เป็นสินทรัพย์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดหาสะสมมาใช้งานตลอด 56 ปี มูลค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีทั้งสิ้น 2,662.66 ล้านบาท

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เป็นสินทรัพย์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยถือครองไว้ใช้ในการหาประโยชน์ โดยได้รับรายได้ในรูปค่าเช่าและรายได้จากการขาย ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีทั้งสิ้น 1,129.45 ล้านบาท

ในด้านเงินลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับราคา ยุติธรรมของหลักทรัพย์ 14,487.42 ล้านบาท แสดงในส่วนของผู้ถือหุ้นและได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนใน

รูปเงินปันผล ปี 2563 ในอัตราร้อยละ 5.90 ต่อปี (ปี 2562 อัตราร้อยละ 9.09 ต่อปี) บริษัทฯ มีการบริหารเงินลงทุนต่างๆ โดยมีการแต่งตั้งบุคคลซึ่งอยู่ในบริษัทที่ร่วมลงทุนหรืออยู่ในบริษัทที่ทำธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับกิจการที่ลงทุนเป็นศูนย์ดูแลเงินลงทุนคอยติดตามตรวจสอบงบการเงิน และข้อมูลสถานการณ์ของบริษัทที่ลงทุน และรายงานทันทีที่เกิดเหตุการณ์ผิดปกติ หรือวิกฤติเพื่อช่วยกันหาแนวทางแก้ไข

1.5 ความสามารถในการทำกำไร

(หน่วย: ล้านบาท)

รายละเอียด	งบการเงินรวม				
	2563	2562	2561	% เพิ่ม (ลด)	
				63/62	62/61
รายได้	8,329.08	12,303.06	13,376.80	(32.30)	(8.03)
ค่าใช้จ่าย	8,332.64	11,527.74	12,367.94	(27.72)	(6.79)
กำไรก่อนภาษี	(3.57)	775.31	1,008.87	(100.46)	(23.15)
ภาษีเงินได้	55.76	56.28	74.85	(0.93)	(24.81)
กำไรสุทธิ	(59.32)	719.04	934.02	(108.25)	(23.02)
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(52.36)	725.20	931.28	(107.22)	(22.13)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่					
ไม่มีอำนาจควบคุม	(6.97)	(6.16)	2.74	13.07	(324.82)
กำไรสุทธิ	(59.32)	719.04	934.02	(108.25)	(23.02)

รายละเอียด	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2563	2562	2561	% เพิ่ม (ลด)	
				63/62	62/61
รายได้	8,174.43	12,087.55	13,061.31	(32.37)	(7.46)
ค่าใช้จ่าย	8,117.02	11,336.43	12,066.41	(28.40)	(6.05)
กำไรก่อนภาษี	57.42	751.12	994.91	(92.36)	(24.50)
ภาษีเงินได้	55.54	55.88	74.43	(0.62)	(24.92)
กำไรสุทธิ	1.88	695.24	920.47	(99.73)	(24.47)

สถานะเศรษฐกิจไทยในปี 2563 ไม่มีความเติบโตหดตัวร้อยละ 6-7 จากผลกระทบรุนแรงของการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จากมาตรการควบคุมการระบาดของ COVID-19 ที่เข้มงวดทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะในช่วงเดือน มีนาคม ถึง พฤษภาคม 2563 รัฐบาลต้องประกาศ LOCK DOWN ปิดห้างร้านต่างๆ ทั่วประเทศ การเดินทางของนักท่องเที่ยวที่ต้องหยุดชะงัก ถึงแม้จะเริ่มผ่อนปรนมาตรการควบคุมในปลายเดือน พฤษภาคม แต่ก็ยังมีแนวโน้มย่ำแย่ โดยเฉพาะในต่างประเทศที่ยังมีการแพร่ระบาดอยู่มากขณะที่ไม่

มีวัคซิ่นป้องกัน ส่วนภาครัฐมีมาตรการกระตุ้นการใช้จ่าย โครงการคนละครึ่ง ชิม ช้อป ท่องเที่ยวในประเทศ ก็ไม่ส่งผลต่อเศรษฐกิจภาพรวม ภาระหนี้สินครัวเรือนยังคงสูงอยู่ รายได้ครัวเรือนลดลง และการใช้จ่ายภาครัฐที่เป็นแรงขับเคลื่อนเศรษฐกิจที่สำคัญยังต่ำอยู่ ทำให้เกิดภาวะกำลังซื้อลดลงมาก และกำลังซื้อภายในประเทศไม่สามารถทำให้เศรษฐกิจภาพรวมเติบโต

ปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขาย 7,809.02 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 3,500.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.95 มีขาดทุนสุทธิ 59.32 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน มีกำไรสุทธิลดลง 778.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 108.25 มีต้นทุนขาย 5,489.38 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 2,078.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.47 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 2,726.37 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 1,231.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.11 สาเหตุที่บริษัทมีกำไรสุทธิลดลง สาเหตุหลักเกิดจากการระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จนถึงขั้นต้องปิดห้างร้านต่างๆ ทั่วประเทศในช่วงเดือน มีนาคม ถึง พฤษภาคม 2563 อีกทั้งสถานะเศรษฐกิจยังไม่เติบโต กำลังการซื้อของผู้บริโภคในประเทศลดลง และไม่มีนักท่องเที่ยวจากต่างประเทศเข้ามา ทำให้บริษัท ต้องมีมาตรการในการปรับลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ไม่ก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายที่ไม่ส่งผลต่อการเติบโตของยอดขายและค่าใช้จ่ายบุคลากร

1.5.1 ประสิทธิภาพการทำกำไร

ปี	งบการเงินรวม				
	อัตรากำไรต่อ รายได้รวม (%)	อัตรากำไร จากการดำเนินงาน (%)	อัตรากำไรต่อ ส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	กำไรต่อหุ้น (บาท)	ราคาตลาดต่อ กำไร (เท่า)
2563	(0.63)	(0.05)	(0.22)	(0.18)	(154.17)
2562	5.91	6.86	3.56	2.50	15.80
2561	6.99	8.17	4.64	3.20	12.97

ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อัตรากำไรต่อ รายได้รวม (%)	อัตรากำไร จากการดำเนินงาน (%)	อัตรากำไรต่อ ส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	กำไรต่อหุ้น (บาท)	ราคาตลาดต่อ กำไร (เท่า)
2563	0.02	0.75	0.01	0.01	2,775.00
2562	5.75	6.80	3.44	2.39	16.53
2561	7.05	8.24	4.61	3.17	13.09

ในปี 2563 บริษัทฯ ทำกำไรต่ำกว่าปี 2562 โดยมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานร้อยละ (0.05) ลดลงร้อยละ 6.90 เมื่อเทียบกับปี 2562 มีกำไรต่อหุ้นเท่ากับ (0.18) บาท ลดลงจากปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการขายลดลงจำนวน 3,500.19 ล้านบาทสาเหตุจากเหตุการณ์ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งสถานะเศรษฐกิจยังไม่เติบโต กำลังการซื้อของผู้บริโภคในประเทศลดลง และไม่มีนักท่องเที่ยวจากต่างประเทศเข้ามา จึงส่งผลให้ยอดขายลดลง

1.5.2 รายได้ของบริษัท ประกอบด้วย

(หน่วย : ล้านบาท)

สายผลิตภัณฑ์	งบการเงินรวม					
	2563	%	2562	%	2561	%
รายได้หลักจากการขายสินค้า						
เครื่องสำอางและเครื่องหอม	739.17	8.91	1,027.27	8.35	1,142.32	8.54
เครื่องแต่งกายสุภาพสตรี	2,419.31	29.15	4,039.57	32.83	4,587.85	34.30
เครื่องแต่งกายสุภาพบุรุษ	2,123.32	25.58	3,021.02	24.56	3,131.27	23.41
อื่นๆ	2,527.21	30.45	3,221.36	26.18	3,488.20	26.08
รายได้อื่น						
เงินปันผลรับ	343.45	4.14	531.07	4.32	528.01	3.95
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และ						
อุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	10.27	0.12	157.24	1.28	33.62	0.25
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	169.20	1.26
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทร่วม	(29.71)	(0.36)	25.04	0.20	48.55	0.36
อื่นๆ	166.34	2.00	280.49	2.28	247.79	1.85
รวมรายได้	8,299.36	100.00	12,303.06	100.00	13,376.81	100.00

สายผลิตภัณฑ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2563	%	2562	%	2561	%
รายได้หลักจากการขายสินค้า						
เครื่องสำอางและเครื่องหอม	739.17	9.04	1,027.27	8.50	1,142.32	8.54
เครื่องแต่งกายสุภาพสตรี	2,274.08	27.82	3,849.67	31.85	4,344.62	32.48
เครื่องแต่งกายสุภาพบุรุษ	2,114.14	25.86	2,991.34	24.75	3,131.27	23.41
อื่นๆ	2,496.93	30.55	3,180.18	26.31	3,449.63	25.79
รายได้อื่น						
เงินปันผลรับ	358.40	4.38	570.78	4.72	545.35	4.08
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และ						
อุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการ	9.88	0.12	157.01	1.30	33.60	0.25
ลงทุน						
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	169.20	1.26
อื่นๆ	181.83	2.22	311.70	2.58	245.70	1.84
รวมรายได้	8,174.43	100.00	12,087.94	100.00	13,061.69	100.00

1.6 วงจรหมุนของเงินสด

ปี	ระยะเวลา การขายสินค้า เฉลี่ย	ระยะเวลา รับชำระหนี้ จากลูกหนี้	ระยะเวลา ชำระหนี้ แก่เจ้าหนี้	วงจรการหมุน ของเงินสด
2563	218.32	58.28	76.51	200.09
2562	166.85	51.41	61.88	156.38
2561	155.77	54.43	59.36	150.84

ในปี 2563 บริษัทฯ มีวงจรการหมุนของเงินสด (Operating cycle days) จำนวน 200 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2562 44 วัน เกิดจาก

1. ระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ย เพิ่มขึ้นจาก 167 วัน ในปี 2562 เป็น 218 วัน ในปี 2563 เพิ่มขึ้น 51 วัน เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ภาครัฐมีมาตรการ LOCK DOWN ปิดห้างร้านต่างๆ ช่วงเดือนมีนาคม ถึง พฤษภาคม 2563 ทำให้บริษัทไม่สามารถขายสินค้าได้ในเวลาดังกล่าว จึงมีผลทำให้ระยะเวลาการขายเพิ่มขึ้น

2. ระยะเวลาการรับชำระหนี้จากลูกหนี้ ในปี 2563 58.28 วัน เทียบกับในปี 2562 51.41 วัน เพิ่มขึ้น 7 วัน เนื่องจากในปี 2563 มีเหตุการณ์ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) อย่างต่อเนื่อง ทำให้มีผลกระทบต่อกระแสเงินสดของลูกค้าต่างๆ จึงมีลูกค้าบางรายได้ขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้เป็นการชั่วคราวในระยะเวลาสั้นๆ เพื่อให้ธุรกิจสามารถดำเนินการต่อไปได้

3. ระยะเวลาการชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ ในปี 2563 76.51 วัน ปี 2562 61.88 วัน เพิ่มขึ้น 14 วัน เกิดจากพิจารณาวันวางบิลและกำหนดการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ซึ่งบริษัทได้ปฏิบัติตามข้อตกลงที่มีกับเจ้าหนี้ตลอดมา

1.7 ภาระผูกพันที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 28 หน้า 113

บริษัทฯ มีภาระค้ำประกัน ให้กับบริษัท ร่วมทุน อยู่ 12 แห่ง จำนวน 401.42 ล้านบาท ซึ่งเป็นการค้ำประกันตามสัญญาร่วมทุนโดยค้ำประกันตามสัดส่วนการถือหุ้น

2. ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินในอนาคต

1. การแพร่ระบาดของ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

จากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ตั้งแต่ปลายเดือน ธันวาคม 2562 มาจนถึงต้นปี 2564 และยังคงมีการระบาดอยู่ในแต่ละประเทศ ถึงแม้จะเริ่มมีวัคซีนแล้วในบางประเทศ แต่ก็ยังไม่เพียงพอต่อประชากรโลกทุกคน นักท่องเที่ยวที่ยังไม่สามารถเดินทางออกยังประเทศต่างๆ ได้ ภาครัฐก็ท่องเที่ยวและบริการในประเทศที่ถูกระทบอย่างรุนแรง สถานะเศรษฐกิจที่ยังไม่เติบโต ส่งผลต่อกำลังซื้อที่ลดลงอย่างมาก อันมีผลกระทบต่อรายได้ของบริษัทอย่างมากเช่นกัน

2. การแข่งขันในตลาดภายนอก

ปัจจุบันเทคโนโลยีต่างๆ ก้าวไกลอย่างรวดเร็ว ผู้ประกอบการต่างๆ มุ่งสู่การเข้าถึงลูกค้ารายบุคคล เพื่อเป็นลูกค้าของบริษัทโดยตรงไม่ต้องผ่านคนกลางต่างๆ ดังนั้นปัจจัยหลักที่อาจกระทบต่อผลการดำเนินงานได้แก่

- 2.1 โครงสร้างด้าน supply chain เพื่อให้มีต้นทุนที่ต่ำได้เปรียบในเชิงแข่งขัน
- 2.2 การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค บริษัทจะต้องมีความสามารถในการเข้าถึงความต้องการของลูกค้าเชิงลึก (Deep Customer Insight)
- 2.3 การปรับโครงสร้างองค์กรให้กระชับ มีประสิทธิภาพ และมีความรวดเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า