

ส่วนที่ 3 : ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13.ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป บริษัท โรแลนด์ ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) 3 ปี ย้อนหลัง

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-59		01-ม.ค.-59	
	"ตรวจสอบแล้ว"	%	"ตรวจสอบแล้ว"	%	"ตรวจสอบแล้ว"	%
			"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,873,148	1%	42,469,145	5%	7,471,009	1%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0%	-	0%	27,457,962	3%
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	-	0%	-	0%	50,449,041	6%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	73,124,487	11%	84,007,978	11%	131,054,577	15%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	116,862,428	18%	331,369,122	44%	325,408,147	38%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	0%	-	0%	4,186,395	1%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	192,860,063	30%	457,846,245	60%	546,027,131	64%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	84,383,660	13%	85,547,414	11%	85,644,700	10%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	32,814,300	5%	37,814,300	5%	50,314,300	6%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	323,942,101	50%	169,307,722	22%	174,113,552	20%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8,010,985	1%	8,247,514	1%	34,952	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	392,674	1%	634,143	1%	615,321	0%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	449,543,720	70%	301,551,093	40%	310,722,825	36%
รวมสินทรัพย์	642,403,783	100%	759,397,338	100%	856,749,956	100%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220,652,201	34%	54,299,776	7%	79,143,151	9%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	95,857,930	15%	52,851,743	7%	60,220,137	7%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0%	51,098,930	7%	60,111,356	7%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	441,155	0%	3,420,915	0%	4,193,465	1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	316,951,286	49%	161,671,364	21%	203,668,109	24%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	0%	-	0%	42,543,317	5%
ประมาณหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	42,094,696	7%	61,675,529	8%	44,631,826	5%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	42,094,696	7%	61,675,529	8%	87,175,143	10%
รวมหนี้สิน	359,045,982	56%	223,346,893	29%	290,843,252	34%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 463,185,014 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	463,185,014	72%	463,185,014	61%	463,185,014	54%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 462,629,524 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	462,629,524	72%	462,629,524	61%	462,629,524	54%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	165,629,424	26%	165,629,424	22%	165,629,424	19%
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
ขาดทุนสะสม	-344,901,147	-54%	-92,208,503	-12%	-62,352,244	-7%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	283,357,801	44%	536,050,445	71%	565,906,704	66%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	642,403,783	100%	759,397,338	100%	856,749,956	100%

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2560	%	2559	%	2558	%
			"ปรับปรุงใหม่"			
รายได้						
รายได้จากการขาย	506,963,097	100%	659,258,928	100%	808,274,504	100%
รายได้อื่น	8,245,084	2%	37,019,480	6%	15,580,716	2%
รวมรายได้	515,208,181	102%	696,278,408	106%	823,855,220	102%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	(680,086,231)	-134%	(506,419,796)	-77%	(631,841,183)	-78%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(43,621,888)	-9%	(106,269,633)	-16%	(126,707,640)	-16%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(51,086,748)	-11%	(71,330,566)	-11%	(94,025,494)	-12%
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการสำรองค่าเพื่อการด้อยค่าของสินค้า	16,618,359	2%	(5,888,993)	-1%	(7,965,300)	-1%
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,163,754)	0%	97,286	0%	-	0%
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทอื่น	(5,000,000)	0%	(12,500,000)	-2%	-	0%
ต้นทุนทางการเงิน	(3,560,563)	0%	(7,475,764)	-1%	(18,302,747)	-2%
รวมค่าใช้จ่าย	(767,900,825)	-152%	(709,787,466)	-108%	(878,842,364)	-109%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(252,692,644)	-50%	(13,509,058)	-2%	(54,987,144)	-7%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-	0%	-	0%	(18,933,378)	-2%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(252,692,644)	-50%	(13,509,058)	-2%	(73,920,522)	-9%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	0%	(14,687,100)	-2%	-	0%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	-	0%	(14,687,100)	-2%	-	0%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(252,692,644)	-50%	(28,196,158)	-4%	(73,920,522)	-9%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.55)		(0.03)		(0.18)	
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	(0.55)		(0.03)		(0.18)	

งบกระแสเงินสด	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560-บาท	2559-บาท "ปรับปรุงใหม่"	2558-บาท
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	19,509,319	41,977,374	4,544,938
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(170,753,035)	76,943,594	(72,297,087)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	111,647,719	(83,922,832)	67,122,349
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(39,595,997)	34,998,136	(629,800)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	42,469,145	7,471,009	8,100,809
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	2,873,148	42,469,145	7,471,009

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป บริษัท โรแลนด์ ซีรามิค อุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย 3 ปี ย้อนหลัง

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม					
	31-ธ.ค.-60		31-ธ.ค.-59		01-ม.ค.-59	
	"ตรวจสอบแล้ว"	%	"ตรวจสอบแล้ว"	%	"ตรวจสอบแล้ว"	%
			"ปรับปรุงใหม่"		"ปรับปรุงใหม่"	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,219,708	1%	43,291,579	6%	8,092,625	1%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0%	-	0%	27,457,962	4%
เงินลงทุนในความต้องการของตลาด	-	0%	-	0%	50,449,041	6%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	73,161,386	13%	84,013,224	12%	129,683,872	17%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	116,862,428	20%	329,259,308	49%	323,298,333	41%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	0%	-	0%	4,279,223	1%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	193,243,522	34%	456,564,111	67%	543,261,056	70%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	32,814,300	6%	37,814,300	6%	50,314,300	6%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	325,145,739	58%	172,034,004	25%	182,491,475	23%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	8,010,985	1%	8,247,514	1%	34,952	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,264,118	1%	2,454,944	1%	2,401,473	1%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	368,235,142	66%	220,550,762	33%	235,242,200	30%
รวมสินทรัพย์	561,478,664	100%	677,114,873	100%	778,503,256	100%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220,652,201	39%	54,299,776	8%	79,143,151	10%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	91,974,572	17%	49,334,596	7%	60,139,019	8%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0%	51,098,930	8%	60,111,356	8%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	441,155	0%	3,420,915	0%	4,304,747	0%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	313,067,928	56%	158,154,217	23%	203,698,273	26%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	0%	-	0%	42,543,317	5%
ประมาณหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	42,094,696	7%	61,757,000	9%	45,496,862	6%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	42,094,696	7%	61,757,000	9%	88,040,179	11%
รวมหนี้สิน	355,162,624	63%	219,911,217	32%	291,738,452	37%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 463,185,014 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	463,185,014	82%	463,185,014	68%	463,185,014	59%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 462,629,524 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	462,629,524	82%	462,629,524	68%	462,629,524	60%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	165,629,424	30%	165,629,424	25%	165,629,424	21%
กำไร(ขาดทุน)สะสม						
ขาดทุนสะสม	(421,942,908)	-75%	(171,055,292)	-25%	(141,494,144)	-18%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	206,316,040	37%	457,203,656	68%	486,764,804	63%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	561,478,664	100%	677,114,873	100%	778,503,256	100%

**งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม**

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม					
	2560	%	2559	%	2558	%
			"ปรับปรุงใหม่"			
รายได้						
รายได้จากการขาย	506,963,097	100%	659,258,928	100%	808,274,504	100%
รายได้อื่น	8,613,141	2%	37,019,490	6%	10,993,879	1%
รวมรายได้	515,576,238	102%	696,278,418	106%	819,268,383	101%
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	(679,876,231)	-134%	(505,891,762)	-77%	(631,086,304)	-78%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(43,621,888)	-9%	(106,269,633)	-16%	(126,707,640)	-16%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(52,701,541)	-11%	(80,604,934)	-12%	(93,669,695)	-12%
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของสินค้า	16,618,359	2%	-	0%	-	0%
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทอื่น	(5,000,000)	0%	(12,500,000)	-2%	-	0%
ต้นทุนทางการเงิน	(3,560,563)	0%	(7,475,764)	-1%	(18,302,877)	-2%
รวมค่าใช้จ่าย	(768,141,864)	-152%	(712,742,093)	-108%	(869,766,516)	-108%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(252,565,626)	-50%	(16,463,675)	-2%	(50,498,133)	-6%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-	0%	-	0%	(18,933,378)	-2%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(252,565,626)	-50%	(16,463,675)	-2%	(69,431,511)	-9%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	0%	(13,863,271)	-2%	-	0%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	-	0%	(13,863,271)	-2%	-	0%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(252,565,626)	-50%	(30,326,946)	-4%	(69,431,511)	-9%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น						
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.55)		(0.04)		(0.18)	
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	(0.55)		(0.04)		(0.18)	

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม		
	2560-บาท	2559-บาท "ปรับปรุงใหม่"	2558-บาท
กระแสเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	19,033,362	42,178,192	10,499,759
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(170,752,952)	76,943,594	(77,684,306)
กระแสเงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	111,647,719	(83,922,832)	67,122,348
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(40,071,871)	35,198,954	(62,199)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	43,291,579	8,092,625	8,154,824
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันปลายงวด	3,219,708	43,291,579	8,092,625

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

ภาพรวมธุรกิจ

ในปี 2560 นับเป็นปีที่มีการเปลี่ยนแปลงการประกอบธุรกิจของบริษัทอย่างมาก เนื่องจากปัญหาสะสมต่างๆ ที่เกิดจากปัญหาด้านการผลิต การตลาด ต้นทุนการผลิตที่สูง ประกอบกับรายได้ที่ลดลงเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจและปัญหาด้านความสามารถในการแข่งขันและการขายของบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทฯ เกิดปัญหาขาดสภาพคล่องในช่วงต้นปี 2560 และมีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องหาเงินสดที่จะนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อชำระค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัท ได้ว่าจ้าง บริษัท ไดนาสตี ซีรามิค จำกัด(มหาชน) “DCC” ซึ่งเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิคปูพื้นและบุผนัง รายใหญ่ของประเทศ และมีผลประกอบการที่ดีมาโดยตลอด อีกทั้งยังมีทีมงานที่เชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมเดียวกัน เข้ามาช่วยบริหารทั้งด้าน การผลิต การตลาด การบริหารจัดการ ก่อนที่บริษัทฯ จะสร้างทีมงานขึ้นมาเองได้ (บริษัทฯ ยกเลิกการจ้างบริหารงานกับ DCC เมื่อ 1 ตุลาคม 2561 หลังจากเริ่มสร้างทีมงานขึ้นมาเอง) เริ่มจากการจัดการภาระหนี้ที่จะครบกำหนดชำระ ประมาณ 80 ล้านบาทภายในเดือน พฤษภาคม 2560 ซึ่ง ณ ขณะนั้นไม่มีสถาบันการเงินในวงเงินกู้ จึงต้องเร่งหาเงินสดเข้ามาโดยด่วนแต่ในสภาพเศรษฐกิจที่ซบเซาและลูกค้าของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นกลุ่มลูกค้า งานโครงการ งานบ้านจัดสรร คอนโดมิเนียม เงื่อนไขการชำระเงินค่อนข้างนาน

ต้นเดือน เมษายน 2560 ทางคณะกรรมการจึงเสนอขายสินค้าที่มีอยู่ ในสต็อกให้แก่ DCC ในราคาตามสภาพ เป็นการขายเหมาทั้งหมด ซึ่งถือเป็นโอกาสการเคลียร์คลังสินค้าเก่าออกไปในคราวเดียวกัน จึงทำให้มีการขายสินค้าบางรายการต่ำกว่าทุน (อ้างอิงเอกสารแนบ 4 รายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระ) ประกอบกับมีการเลิกจ้างพนักงานบางส่วนทั้งด้านโรงงานและสำนักงานใหญ่เพื่อลดทั้งต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายในการบริหารเนื่องจากทางโรงงานใช้เครื่องจักรไม่เต็มกำลังการผลิต ซึ่งไม่เต็มกำลังการผลิตทำให้ต้นทุนการผลิตสูง จำนวนพนักงานมากเกินไป เมื่อต้นทุนผลิตสูงจึงไม่สามารถกำหนดราคาขายสู้คู่แข่งได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ สามารถชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระได้ 80 ล้านบาท ทันเวลาไม่เสียค่าปรับ

ระหว่างเดือน พฤษภาคม-สิงหาคม 2560 ทางบริษัทฯ ทำสัญญาขายเหมาเทลงให้ DCC ซึ่งมีสาขา (Outlets) กว่า 200 แห่งทั่วประเทศเป็นที่กระจายรองรับสินค้าให้ โดยมีจุดประสงค์เพื่อระดมหาทุนหมุนเวียนอีกส่วนหนึ่งไว้สำหรับการปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรที่ทันสมัยพร้อมขยายกำลังการผลิต ระหว่างรอเสนอขอกู้เงินจากสถาบันการเงิน แต่เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่สามารถปรับลดต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายในการบริหารลงได้มากนัก มีผลทำให้ในไตรมาสที่ 2/2560 เกิดผลขาดทุนขั้นต้น มีผลต่อเนื่องถึงไตรมาสที่ 3/2560

ตั้งแต่เดือน กันยายน 2560 บริษัทฯ ดำเนินการขายปกติให้ลูกค้าทั่วไป โดยมี DCC เป็นลูกค้ารายใหญ่ โดยบริษัทฯ เริ่มมีทีมงานด้านการผลิตเอง สามารถบริหารจัดการเงินทุนหมุนเวียนให้เพียงพอได้มากขึ้น แต่ด้วยกำลังการผลิตยังไม่เพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีการทยอยติดตั้งเครื่องจักรใหม่ จึงยังบริหารต้นทุนการผลิตได้ไม่เต็มที่ แต่มีแนวโน้มลดต้นทุนผลิตได้ดีขึ้นในแต่ละเดือน

ปี 2560 บริษัทฯ มียอดขาย 507 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน ร้อยละ 23 เป็นส่วนที่ขายให้ บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค 390 ล้านบาทตั้งแต่ช่วงเดือน เมษายนเป็นต้นมา โดยประเด็นหลักที่ทำให้ปี 2560 เกิดผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม 253 ล้านบาทนั้น เกิดจากขาดทุนขั้นต้นของการเหมาขายสินค้าที่มีต้นทุนการผลิตสูงในราคาตามสภาพในช่วงไตรมาสที่ 2/2560 แต่บริษัทฯ สามารถลดต้นทุนในการจัดจำหน่ายลงได้ถึงร้อยละ 58 และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงร้อยละ 34 และต้นทุนทางการเงินลดลงร้อยละ 43

ซึ่งแนวโน้มในปี 2561 คาดว่าเมื่อบริษัทสามารถขยายกำลังการผลิตได้ตามแผน ควบคุมต้นทุนการผลิตให้ลดลงได้จาก Economic of Scale เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยมีราคาก๊าซธรรมชาติที่ปรับเปลี่ยนหรือลดลงเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบต่อหลักของต้นทุนผลิตอีกส่วนหนึ่ง รวมทั้งราคาน้ำมันดีเซลที่เป็นฐานของการคิดค่าขนส่งที่ปรับเปลี่ยนลดตามกลไกตลาด ด้านรายได้ บริษัทยังคงมีลูกค้าหลักคือ DCC ซึ่งสั่งซื้อสินค้าสม่ำเสมอ พร้อมกับทีมการตลาดหาช่องทางในการจำหน่ายเพิ่มขึ้น มีสินค้าผลิตได้หลากหลายขนาดและลวดลายมากขึ้น ควบคุมและบริหารจัดการค่าใช้จ่ายที่จำเป็น บริษัทคาดว่าจะสามารถกลับมาทำกำไรได้ในระยะเวลาย้อนสั้น

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : ล้านบาท	2560	%	2559	%	%เพิ่ม(ลด)
รายได้					
รายได้จากการขาย	507	100%	659	100%	-23%
ต้นทุนขาย					
ต้นทุนขาย	-680	-134%	-506	-77%	34%
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	-173	-34%	153	23%	-213%
รายได้อื่น	9	2%	37	6%	-76%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	-44	-9%	-106	-16%	-58%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-53	-10%	-81	-12%	-35%
กลับรายการ(ขาดทุน)จากการสำรองค่าเผื่อการ					
ด้อยค่าของสินค้า	17	3%	-	0%	100%
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทอื่น	-5	-1%	-13	-2%	-62%
ต้นทุนทางการเงิน	-4	-1%	-7	-1%	-43%
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	-253	-50%	-16	-3%	1481%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่					
ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	0%	-14	0%	-100%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	-	0%	-14	0%	-100%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-253	-50%	-30	-5%	743%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	-0.55		-0.04		
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาท)	-0.55		-0.04		

รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินของ RCI

หน่วย : ล้านบาท	31-ธ.ค.-60	31-ธ.ค.-59	%เพิ่ม(ลด)
สินทรัพย์รวม	561	677	-17%
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	43	-93%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	73	84	-13%
สินค้าคงเหลือ	117	329	-64%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น-สุทธิ	33	38	-13%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	325	172	89%
หนี้สินรวม	355	220	61%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	221	54	309%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	92	49	88%
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	42	62	-32%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	206	457	-55%
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	462	462	0%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	166	166	0%
ขาดทุนสะสม	-422	-171	147%

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 561 ล้านบาท ลดลงจาก สินทรัพย์รวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จำนวน 116 ล้านบาทหรือร้อยละ 17

สินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 263 ล้านบาทหรือร้อยละ 18 จาก

-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 40 ล้านบาทหรือร้อยละ 93 บริษัทฯบริหารเงินสดให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดโดยการนำไปชำระหนี้ที่มีอยู่เพื่อลดดอกเบี้ย

-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 11 ล้านบาทหรือร้อยละ 13

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระ ตามงบการเงินรวม ได้ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	อายุหนี้ที่ค้างชำระ (วัน)				รวม
	ไม่เกิน 90 วัน	> 90 วัน	> 120 วัน	> 180 วัน	
		ถึง 120 วัน	ถึง 180 วัน	ถึง 365 วัน	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
วันที่ 31 ธันวาคม 2560	46.9	-0-	-0-	-0-	46.9
วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
% เพิ่มขึ้น(ลดลง)	100%	-	-	-	100%

ในปี 2560 บริษัทฯ เริ่มขายสินค้าให้กับ บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค ซึ่งเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นปีแรก โดยกำหนดเครดิตเทอมเป็นระยะเวลา 30 วัน และสถิติที่ผ่านมาได้รับชำระเงินตรงตามเงื่อนไขภายในกำหนดเวลา จึงทำให้ปี 2560 มีรายการลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น 100%

หน่วย : ล้านบาท	อายุหนี้ที่ค้างชำระ (วัน)					รวม
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 90 วัน	> 90 วัน	> 120 วัน	> 180 วัน	
			ถึง 120 วัน	ถึง 180 วัน	ถึง 365 วัน	
ลูกหนี้การค้าอื่น						
วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-0-	1.7	0.04	0.30	9.3	11.3
วันที่ 31 ธันวาคม 2559	48.7	26.0	5.0	-0-	-0-	79.7
% เพิ่มขึ้น(ลดลง)	-100.0%	-93.5%	-99.2%	100.0%	100.0%	-85.8%

ในปี 2560 บริษัทฯ เร่งบริหารจัดการเก็บเงินให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เนื่องจากมีความต้องการใช้เงินสดอย่างเร่งด่วน และลดการส่งสินค้ากับลูกหนี้การค้าอื่นก่อน เพื่อปรับนโยบายเงื่อนไขการชำระเงินใหม่ให้สามารถบริหารเงินทุนหมุนเวียนได้มากขึ้น ซึ่งทำให้ลูกหนี้การค้าอื่นลดลงจากปีก่อน 85.8% สำหรับยอดลูกหนี้การค้าที่คงค้างเกินกว่า 180 วัน จำนวน 9.3 ล้านบาท เป็นลูกค้างานโครงการซึ่งสถิติที่ผ่านมาได้รับชำระครบเต็มจำนวน เพียงติดเรื่องการตรวจรับงานเท่านั้น ซึ่งฝ่ายบริหารมีการติดตามอยู่อย่างต่อเนื่องและคาดว่าจะได้รับชำระครบ

- สินค้าคงเหลือลดลงรวม 212 ล้านบาทหรือร้อยละ 65 จากการเหมาขายสินค้าเทคลงในช่วงต้นปี และเริ่มผลิตใหม่โดยมีการวางแผนการผลิตร่วมกับนโยบายทางการตลาดให้สัมพันธ์กัน โดยมี บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค เป็นลูกค้ารายใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สินค้าคงเหลือ-สุทธิ ตามงบการเงินรวม มีรายละเอียด ดังนี้

	งบการเงินรวม (ล้านบาท)		
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	% เพิ่ม(ลด)
สินค้าสำเร็จรูป	47.7	288.3	-83.5%
งานระหว่างทำ	10.2	9.9	2.8%
วัตถุดิบ	34.9	28.1	24.3%
อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองอื่น	30.7	32.0	-4.0%
สินค้าระหว่างทาง	5.7	1.7	233.7%
รวม	129.2	360.0	-64.1%
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	-12.3	-30.7	-59.8%
สุทธิ	116.9	329.3	-64.5%

-สินค้าสำเร็จรูป ลดลงจากปีก่อน 83.5% จากการขายเหมาเทลงทั้งหมดให้ บมจ.ไดนาสตี ซีรามิค (DCC) และปรับแผนการผลิตใหม่ทั้งหมด ผลิตสินค้าที่พร้อมขายและเป็นที่ต้องการของตลาด ดังนั้นสินค้าสำเร็จรูป ณ สิ้นปี 2560 มูลค่า 47.7 ล้านบาท จึงเป็นสินค้าดีปกติ จึงไม่มีการตั้งค่าเผื่อสินค้าเสื่อมสภาพหรือล้าสมัย

-วัตถุดิบ เพิ่มขึ้น 24.3% จากการสต็อกวัตถุดิบเพื่อรองรับกำลังการผลิตที่เพิ่มขึ้นตามแผนการปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักร

-สินค้าระหว่างทาง เพิ่มขึ้น 233.7% จากการสั่งซื้อวัตถุดิบ สารเคมี รวมทั้งอะไหล่เครื่องจักรจากต่างประเทศ เพื่อรองรับแผนการผลิต

-ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ลดลง 59.8% ซึ่งมูลค่าคงเหลือ 12.3 ล้านบาทนั้น เป็นส่วนของวัตถุดิบและอะไหล่วัสดุสิ้นเปลือง ซึ่งตั้งประมาณการตามนโยบายการจัดประเภทการเคลื่อนไหวกภายใน 1-2 ปี ตั้งสำรองการเสื่อมสภาพ 20% ส่วนที่ไม่เคลื่อนไหวกมากกว่า 2 ปีขึ้นไป ตั้งสำรองการเสื่อมสภาพ 50% ทั้งนี้ปัจจุบันบริษัทฯ กำลังสำรวจการเสื่อมสภาพดังกล่าวใหม่อีกครั้ง

นโยบายการบริหารสินค้าคงเหลือ

ฝ่ายขาย/การตลาดและฝ่ายผลิต ซึ่งเป็นทีมหลักในการวางแผนผลิต มีการประชุมร่วมกันเป็นประจำทุกเดือน เพื่อกำหนดประเภทลวดลาย ขนาดสินค้าต่างๆ ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดให้มากที่สุด เพื่อผลิตและส่งออกขายให้เร็วที่สุด รวมทั้งมีการพิจารณาจัดประเภทการเคลื่อนไหวกของสินค้า ที่มีการตลาดต้องเร่งระบายออก ซึ่งอาจจะต้องมีการจัดโปรโมชั่นลดราคาโดยกำหนดราคาขายไม่ต่ำกว่าต้นทุนผลิต ทำให้บริษัทลดความเสี่ยงของสินค้าล้าสมัยลงได้

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 148 ล้านบาทหรือร้อยละ 67 จาก

-กลุ่มที่ดินอาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ) เพิ่มขึ้น 153 ล้านบาท หรือร้อยละ 89 เป็นส่วนของการเพิ่มขึ้นของเครื่องจักรในกระบวนการผลิตบางส่วน ตามแผนการปรับปรุงขยายกำลังการผลิต ปรับปรุงโรงงาน คลังสินค้าใหม่ ตั้งแต่กลางปี 2560 มีวงเงินงบประมาณ 295 ล้านบาท แหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเงินสถาบันการเงิน

-เงินลงทุนระยะยาวอื่น ลดลง 5 ล้านบาทหรือร้อยละ 13 จาก การตั้งสำรองขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนใน บริษัท ที.ที.เซรามิค จำกัด(มหาชน) ตามผลการดำเนินงานที่ลดลงในงวดปี 2560

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 355 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2559 จำนวน 135 ล้านบาท หรือร้อยละ 61

หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 155 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 98 จาก

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 167 ล้านบาทหรือร้อยละ 309 จากการกู้ยืมเงินเพื่อปรับปรุงเพิ่มกำลังการผลิต

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 43 ล้านบาทหรือร้อยละ 88 จากการซื้อวัตถุดิบ อะไหล่ พัสตุเพื่อใช้ในการผลิตเพิ่มขึ้นตามกำลังการผลิตที่ทยอยปรับเพิ่มตามแผนงานที่เสร็จบางส่วน

- มีการชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 50 ล้านบาท ทันตามกำหนดในสัญญา

-ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานลดลง 20 ล้านบาทหรือร้อยละ 32 จากภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่มีการเลิกจ้างพนักงานบางส่วนเมื่อกลางปี 2560

อัตราส่วนวิเคราะห์ นโยบายทางการเงิน	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559	
		งบการเงินรวม	เฉพาะ บริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะ บริษัท
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.7	1.3	0.5	0.4
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	-69.9	-70	-1.2	-0.8

บริษัทฯ มีวงเงินกู้ยืมรวม 425 ล้านบาท แบ่งเป็น ตัวสัญญาใช้เงินและ ทรัสต์รีซีท 415 ล้านบาท และวงเงินเบิกเกินบัญชี 10 ล้านบาท ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 206 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2559 ร้อยละ 55 จากขาดทุนสุทธิในปี 2560 จากข้อมูลทางการเงินดังกล่าว ทำให้ บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น สูงเพิ่มขึ้น จาก 0.5 เท่าในปีก่อนเพิ่มเป็น 1.7 เท่าในปี 2560 โดยหนี้สินดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากการกู้ยืมระยะสั้นเพื่อนำมาเป็นเงินทุนในการปรับปรุงเพิ่มขยายกำลังการผลิต และเป็นทุนหมุนเวียน

ดังนั้น แหล่งเงินทุนที่บริษัทมีอยู่นอกจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแล้ว บริษัทฯ มีแผนขอเสนออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 วันที่ 23 เมษายน 2561 เพื่อเพิ่มทุนจดทะเบียน จาก 463 ล้านบาท เป็น 617 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 154 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ต่อผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนการจองซื้อหุ้นเดิม 3 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นใหม่ ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.50 บาทซึ่งจะได้เงินประมาณ 231 ล้านบาท เพื่อนำมาชำระเงินกู้ยืมจำนวน 181 ล้านบาทและเป็นทุนหมุนเวียน 50 ล้านบาท ซึ่งจะสามารถทำให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง

หมายเหตุ โปรดดูรายละเอียดในงบการเงินของบริษัทฯ ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงิน สำหรับผลดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทประกอบ

อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.6	0.6	2.9	2.8	2.7	2.7
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.2	0.2	0.8	0.8	1.1	1.1
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	6.5	6.5	6.2	6.1	6.1	6.0
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	57	57	59	60	60	60
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	3.0	3.0	1.6	1.5	1.8	1.8
ระยะเวลายขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	120	120	235	237	197	198
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	9.6	9.1	9.2	9.0	8.3	8.3
ระยะเวลารับชำระหนี้	วัน	38	40	39	41	44	44
Cash Cycle	วัน	138	137	255	255	213	215

อัตราส่วนแสดงความสามารถ ในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
อัตรากำไรขั้นต้น	%	(34.1)	(34.1)	23.3	23.2	21.9	21.8
อัตรากำไรสุทธิ	%	(49.8)	(49.8)	(4.6)	(4.3)	(8.6)	(9.1)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(76.1)	(61.7)	(6.4)	(5.1)	(16.6)	(12.5)

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพ ในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(40.2)	(35.5)	(1.2)	(0.7)	(3.4)	(3.7)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	(101.6)	(102.5)	(17.1)	(16.4)	(18.9)	(25.1)
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	0.8	0.7	0.9	0.8	0.8	0.8

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.7	1.3	0.5	0.4	0.6	0.5
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(69.9)	(70.0)	(1.2)	(0.8)	(1.8)	(2.0)

ข้อมูลต่อหุ้น	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	บาท	0.45	0.61	0.99	1.16	1.05	1.22
กำไรสุทธิต่อหุ้น	บาท	(0.546)	(0.546)	(0.036)	(0.004)	(0.180)	(0.180)

อัตรากาเรดิบโต	หน่วย	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
		งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท	งบการเงินรวม	เฉพาะบริษัท
สินทรัพย์รวม	%	(17.1)	(15.4)	(13)	(11.4)	(31.04)	(23.49)
หนี้สินรวม	%	61.5	60.8	(24.6)	(23.2)	(42.77)	(42.46)
รายได้จากการขายหรือบริการ	%	(23.1)	(23.1)	(18.4)	(18.4)	(17.89)	(17.89)
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	%	(48.5)	(46.7)	(15.2)	(19.5)	(10.56)	(10.26)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	%	(732.8)	(796.2)	(56.3)	(61.9)	1565.80	444.71