

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงิน

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัทและรวมบริษัทย่อยในรอบ 3 ปี

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559		2560		2561		2559		2560		2561	
	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%
งบกำไรขาดทุน												
รายได้												
รายได้จากการขาย	19,292	60.07	44,934	435.41	34,126	675.36	19,292	60.07	44,934	81.61	34,126	87.10
รายได้อื่น	12,823	39.93	10,320	18.68	5,053	12.90	12,822	39.93	10,126	18.39	5,053	12.90
รวมรายได้	32,115	100.00	55,254	100.00	39,179	100.00	32,114	100.00	55,060	100.00	39,179	100.00
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขาย	17,572	54.72	39,840	72.10	27,997	71.46	17,572	54.72	39,840	72.36	27,997	71.46
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	32,095	99.94	24,122	43.66	23,895	60.99	32,016	99.69	24,051	43.68	23,753	60.63
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	7,972	24.82	2,576	4.66	1,620	4.13	8,277	25.77	2,990	5.43	2,170	5.54
รวมค่าใช้จ่าย	57,639	179.48	66,538	120.42	53,512	136.58	57,865	180.19	66,881	121.47	53,920	137.62
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(25,524)	(79.48)	(11,284)	(20.42)	(14,333)	(36.58)	(25,751)	(80.19)	(11,821)	(21.47)	(14,741)	(37.62)
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3,391)	(10.56)	-	-	-	-	(3,391)	(10.56)	-	-	-	-
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(28,915)	(90.04)	(11,284)	(20.42)	(14,333)	(36.58)	(29,142)	(90.75)	(11,821)	(21.47)	(14,741)	(37.62)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(1,797)	(5.60)	(1,251)	(2.26)	(507)	(1.29)	(1,751)	(5.45)	(1,144)	(2.08)	(420)	(1.07)
ขาดทุนสำหรับปี	(30,712)	(95.63)	(12,535)	(22.69)	(14,840)	(37.88)	(30,893)	(96.20)	(12,965)	(23.55)	(15,161)	(38.70)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	179,330	558.40	(546)	(0.99)	-	-	166,732	519.19	(546)	(0.99)	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จสำหรับปี	148,618	462.77	(13,081)	(23.68)	(14,840)	(37.88)	135,839	422.99	(13,511)	(24.54)	(15,161)	(38.70)



งบดุล	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559		2560		2561		2559		2560		2561	
	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%	(พันบาท)	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	138	0.04	379	0.20	142	0.08	63	0.02	112	0.05	76	0.04
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7,989	2.33	8,201	4.41	4,373	2.47	6,431	1.83	8,199	3.83	4,371	2.11
สินค้าคงเหลือ	8,081	2.36	4,949	2.66	911	0.51	8,081	2.30	4,949	2.31	911	0.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	16,208	4.73	13,529	7.27	5,426	3.06	14,575	4.15	13,260	6.20	5,358	2.59
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	29,500	8.40	29,500	13.80	29,500	14.27
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	16,800	4.91	16,800	9.03	16,800	9.47	16,800	4.78	16,800	7.86	16,800	8.12
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	93,310	27.25	99,030	53.20	101,130	57.02	93,310	26.56	99,030	46.32	101,130	48.90
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	216,075	63.10	53,747	28.87	52,524	29.61	197,074	56.10	53,747	25.14	52,524	25.40
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	23	0.01	3,037	1.63	1,482	0.84	23	0.01	1,481	0.69	1,482	0.72
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	326,208	95.27	172,614	92.73	171,936	96.94	336,707	95.85	200,558	93.80	201,436	97.41
รวมสินทรัพย์	342,416	100.00	186,143	100.00	177,362	100.00	351,282	100.00	213,818	100.00	206,794	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชี, เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	120,266	35.12	17,206	9.24	29,660	16.72	120,266	34.24	17,206	8.05	29,660	14.34
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	52,212	15.25	11,749	6.31	3,588	2.02	47,668	13.57	10,993	5.14	4,211	2.04
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรมการ	-	-	1,500	0.81	2,000	1.13	-	-	1,500	0.70	2,000	0.97
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	35,700	10.16	48,000	22.45	48,700	23.55
รวมหนี้สินหมุนเวียน	172,478	50.37	30,455	16.36	35,248	19.87	203,634	57.97	77,699	36.34	84,571	40.90
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11,248	3.28	12,086	6.49	12,932	7.29	11,248	3.20	12,086	5.65	12,932	6.25
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	25,828	7.54	23,822	12.80	24,242	13.67	22,678	6.46	23,822	11.14	24,242	11.72
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	37,076	10.83	35,908	19.29	37,174	20.96	33,926	9.66	35,908	16.79	37,174	17.98
รวมหนี้สิน	209,554	61.20	66,363	35.65	72,422	40.83	237,560	67.63	113,607	53.13	121,745	58.87
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน												
หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น @ 10.00 บาท	70,000		70,000		70,000		70,000		70,000		70,000	
หุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว												
หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น @ 10.00 บาท	70,000	20.44	70,000	37.61	70,000	39.47	70,000	19.93	70,000	32.74	70,000	33.85
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	115,000	33.58	115,000	61.78	115,000	64.84	115,000	32.74	115,000	53.78	115,000	55.61
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	179,330	52.37	29,344	15.76	29,344	16.54	166,732	47.46	29,344	13.72	29,344	14.19
กำไร(ขาดทุน)สะสม												
จัดสรรแล้ว												
สำรองตามกฎหมาย	7,000	2.04	7,000	3.76	7,000	3.95	7,000	1.99	7,000	3.27	7,000	3.39
ขาดทุนสะสม	(238,468)	(69.64)	(101,564)	(54.56)	(116,404)	(65.63)	(245,010)	(69.75)	(121,133)	(56.65)	(136,295)	(65.91)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	132,862	38.80	119,780	64.35	104,940	59.17	113,722	32.37	100,211	46.87	85,049	41.13
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	342,416	100.00	186,143	100.00	177,362	100.00	351,282	100.00	213,818	100.00	206,794	100.00

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2559		2560		2561		2559		2560		2561	
อัตราส่วนสภาพคล่อง												
อัตราส่วนสภาพคล่อง	0.09	เท่า	0.44	เท่า	0.15	เท่า	0.07	เท่า	0.17	เท่า	0.06	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	0.03	เท่า	0.27	เท่า	0.09	เท่า	0.03	เท่า	0.10	เท่า	0.04	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.04	เท่า	(0.11)	เท่า	(0.45)	เท่า	0.01	เท่า	(0.07)	เท่า	(0.19)	เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	2.75	เท่า	6.59	เท่า	6.20	เท่า	2.75	เท่า	6.59	เท่า	6.20	เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	131	วัน	55	วัน	58	วัน	131	วัน	55	วัน	58	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	1.86	เท่า	6.12	เท่า	9.56	เท่า	1.86	เท่า	6.12	เท่า	9.56	เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	193	วัน	59	วัน	38	วัน	193	วัน	59	วัน	38	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	3.91	เท่า	13.70	เท่า	11.06	เท่า	3.91	เท่า	13.70	เท่า	11.06	เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	92	วัน	26	วัน	33	วัน	92	วัน	26	วัน	33	วัน
CASH CYCLE	232	วัน	87	วัน	63	วัน	232	วัน	87	วัน	63	วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำไร												
อัตรากำไรขั้นต้น	8.92	%	11.34	%	17.96	%	8.92	%	11.34	%	17.96	%
อัตรากำไรสุทธิ	(95.63)	%	(22.69)	%	(37.88)	%	(96.20)	%	(23.55)	%	(38.70)	%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(52.45)	%	(9.92)	%	(13.21)	%	(67.45)	%	(12.12)	%	(16.37)	%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน												
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(12.51)	%	(4.74)	%	(8.16)	%	(11.75)	%	(4.59)	%	(7.21)	%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(23.38)	%	(7.64)	%	(25.55)	%	(25.91)	%	(8.56)	%	(26.16)	%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	0.13	เท่า	0.21	เท่า	0.22	เท่า	0.12	เท่า	0.19	เท่า	0.19	เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน												
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.58	เท่า	0.55	เท่า	0.69	เท่า	2.09	เท่า	1.13	เท่า	1.43	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	1.94	เท่า	(2.81)	เท่า	(7.91)	เท่า	1.50	เท่า	(1.75)	เท่า	(5.92)	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	(0.13)	เท่า	(0.34)	เท่า	(0.31)	เท่า	(0.10)	เท่า	(0.10)	เท่า	(0.12)	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis)	0.86	เท่า	(0.11)	เท่า	(373.55)	เท่า	(0.36)	เท่า	(0.09)	เท่า	(386.03)	เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล	-	%	-	%	-	%	-	%	-	%	-	%
ข้อมูลต่อหุ้น												
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	18.98	บาท	17.11	บาท	14.99	บาท	16.25	บาท	14.32	บาท	12.15	บาท
ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น	(4.39)	บาท	(1.79)	บาท	(2.12)	บาท	(4.41)	บาท	(1.85)	บาท	(2.17)	บาท
เงินปันผลต่อหุ้น	-	บาท	-	บาท	-	บาท	-	บาท	-	บาท	-	บาท
อัตราการเติบโต												
สินทรัพย์รวม	130.32	%	(45.64)	%	(4.72)	%	101.04	%	(39.13)	%	(3.29)	%
หนี้สินรวม	27.45	%	(68.33)	%	9.13	%	20.68	%	(52.18)	%	7.16	%
รายได้จากการขาย	(67.27)	%	132.92	%	(24.05)	%	(67.27)	%	132.92	%	(24.05)	%
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	(7.09)	%	(33.37)	%	(4.43)	%	(7.10)	%	(32.89)	%	(4.13)	%
ขาดทุนสุทธิ	128.24	%	(59.18)	%	18.38	%	126.24	%	(58.03)	%	16.94	%

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัท มีรายได้ประจำปี 2561 รวม 39.18 ล้านบาท ขาดทุน 14.84 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับยอดรายได้รวม 55.25 ล้านบาทและขาดทุนสุทธิ 12.53 ล้านบาทในระยะเวลาเดียวกันของปี 2560 เป็นผลต่างยอดขาดทุนเพิ่มขึ้นรวม 2.31 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2561 บริษัทมีรายได้จากการขายลดลงเนื่องจากปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบในการผลิตและมีรายได้อื่น ๆ ลดลงทำให้มีการขาดทุนเพิ่มขึ้นแม้ว่าจะมีกำไรขั้นต้นดีขึ้น

ในปี 2561 บริษัท มีกำไรขั้นต้น 6.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น 17.97 % เพิ่มขึ้นจากปี 2560 ซึ่งมีกำไรขั้นต้น 5.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น 11.33 % เนื่องจากค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ลดลงทำให้กำไรขั้นต้นสูงขึ้น

เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำสัญญาขายที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานของบริษัทย่อย 1 แปลงรวมกับที่ดินของบริษัทจำนวน 4 แปลงในราคารวม 166.54 ล้านบาท และในวันที่ 21 มีนาคม 2560 บริษัทได้โอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้กับผู้ซื้อ เนื่องจากบริษัทได้รับชำระราคาค่าที่ดินทั้งหมดจากผู้ซื้อแล้ว

บริษัทได้นำเงินจากการจำหน่ายที่ดินส่วนหนึ่งไปชำระคืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยมีเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 120.27 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และลดเหลือจำนวน 17.21 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินลดลงจาก 2.57 ล้านบาทในงบการเงินประจำปี 2560 เหลือ 1.62 ล้านบาทในงบการเงินประจำปี 2561 เนื่องจากในไตรมาสที่ 1 ปี 2560 บริษัทยังคงมียอดเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในระดับสูง

ในปี 2561 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 22.92 ล้านบาท ไม่เปลี่ยนแปลงจากค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 22.92 ล้านบาทในงบการเงินประจำปี 2560

นอกจากนี้การดำเนินการผลิตที่โรงงานแห่งเดียวในจังหวัดปราจีนบุรี ทำให้มีต้นทุนการผลิตต่ำลงและมีกำไรขั้นต้นสูงขึ้น โดยบริษัทได้เริ่มดำเนินการผลิตที่โรงงานในจังหวัดปราจีนบุรี ในเดือนมกราคม 2560



ฐานะการเงินของบริษัทในปัจจุบัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ที่สำคัญมีดังนี้

- มีสินทรัพย์ทั้งสิ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 177.36 ล้านบาท
- มีส่วนของผู้ถือหุ้น 104.94 ล้านบาท
- มีหนี้สินคงเหลือ 72.42 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เพิ่มขึ้น 6.06 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ หนี้สินคงเหลือ 66.36 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560
- ทำให้บริษัทมีหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 0.55 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็น 0.69 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
- มีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลง จาก 0.44 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็น 0.15 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
- ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 58 วันในปี 2561 ใกล้เคียงกับระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 55 วันในปี 2560

ปัจจุบัน บริษัทดำเนินการผลิตและจำหน่ายเซอร์โคเนียม ซิลิเกต โดยโรงงานของบริษัทในจังหวัดปราจีนบุรี ซึ่งได้มีการปรับปรุงระบบการผลิต โดยได้ยกเลิกการใช้สารเคมีหลายประเภทและลดการใช้วัสดุสิ้นเปลือง ลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและพลังงานความร้อน ทำให้มีต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่ลดลงทำให้มีกำไรขั้นต้นสูงขึ้น

ปัจจุบันสินค้าของบริษัทได้รับการยอมรับจากลูกค้าทั้งด้านคุณภาพและราคาจำหน่ายจนมียอดการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นแต่ประสบปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบในการผลิต

การดำเนินการจัดหาผู้ร่วมทุน

ขณะนี้อยู่ระหว่างการสรรหาและศึกษาคัดกรองผู้ร่วมทุนทำธุรกิจที่เหมาะสม ทั้งการเป็นส่วนเสริมธุรกิจใหม่ ในอนาคตและเสริมธุรกิจในปัจจุบัน

