

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(1) ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป (เปรียบเทียบ 5 ปี ที่ผ่านมา) ที่แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบมจ.ที.ที.ซี.อินเตอร์ีส มีฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานใน 5 ปีที่ผ่านมา (ปี 2559 – 2563) ดังนี้

	2563	2562	2561	2560	2559
งบรายได้และค่าใช้จ่าย (หน่วย : พันบาท)					
รายได้รวม	172,242	197,824	223,141	240,125	242,441
ค่าใช้จ่ายรวม	151,870	189,286	119,787	208,330	203,994
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	14,907	4,104	18,338	25,544	30,070
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	1.49	0.41	1.83	2.55	3.00
งบแสดงฐานะการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)					
รวมสินทรัพย์	476,324	421,897	409,679	398,966	385,714
รวมหนี้สิน	97,747	56,457	45,047	46,635	52,053
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	378,578	365,441	364,632	352,331	333,661
อัตราส่วนสำคัญทางการเงิน (หน่วย : ร้อยละ)					
อัตราผลตอบแทนต่อยอดขายรวม	8.66	2.07	8.22	10.64	12.40
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	3.76	0.99	4.54	6.40	7.80

(2) ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2563	2562	2561	2563/62	2562/61
สินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย	476.32	421.89	409.68	54.43	12.21
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย	378.58	365.44	364.63	13.14	0.81
รายได้จากการขายของบริษัทและบริษัทย่อย	167.18	193.35	218.21	(26.17)	(24.86)
รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อย	172.24	197.82	223.14	(25.58)	(25.32)
ต้นทุนขายของบริษัทและบริษัทย่อย	104.10	132.81	142.48	(28.71)	(9.67)
กำไรขั้นต้นของบริษัทและบริษัทย่อย	63.08	31.31	34.71	31.77	(3.40)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของบริษัท บริษัทย่อย	42.97	51.13	53.72	(8.16)	(2.59)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิของบริษัทและบริษัทย่อย	14.91	4.10	18.34	10.81	(14.24)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย	1.49	0.41	1.83	1.08	(1.42)

ข้อมูลเกี่ยวหุ้นกู้หรือตั๋วเงิน บริษัทฯ ไม่ได้ออกตั๋วเงินหรือหุ้นกู้แต่อย่างใด

บมจ.ดี.ที.ซี.อินดัสตรีส์ มีอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญใน 3 ปีที่ผ่านมา ดังนี้

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	5.86	5.43	5.85
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	4.61	3.71	3.77
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	1.06	0.83	0.47
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	5.13	4.91	4.45
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	70	73	81
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.12	2.06	2.30
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	170	175	157
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	10.10	11.88	9.73
ระยะเวลาชำระหนี้	วัน	36	30	37
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	204	218	205
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหาทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	37.73	31.31	34.70
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	12.19	4.42	10.70
อัตรากำไรอื่น	%	11.83	4.32	10.47
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	225.97	366.87	121.20
อัตรากำไรสุทธิ	%	8.66	2.07	8.22
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	3.95	1.12	5.03
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	3.32	0.99	4.54
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	12.16	7.83	14.87
อัตราหมุนของสินทรัพย์	เท่า	0.38	0.48	0.55
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น(นโยบายการเงิน)	เท่า	0.26	0.15	0.12
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	35.17	531.28	1,343.14
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น(ภาระผูกพัน)	เท่า	8.17	11.06	5.07
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	26.83	60.92	32.72

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวมสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 172.24 ล้านบาท (ปี 2562: จำนวน 197.82 ล้านบาท) รายได้รวมลดลงจำนวน 25.58 ล้านบาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 12.93 เป็นผลมาจากรายได้จากการขายในประเทศลดลงจำนวน 23.23 ล้านบาท ยอดขายต่างประเทศลดลงจำนวน 2.59 ล้านบาท ประมาณการรับคืนสินค้าลดลงจำนวน 0.34 ล้านบาท รายได้ค่าเช่าเพิ่มขึ้นจำนวน 0.08 ล้านบาท รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 0.51 ล้านบาท รวมรายได้ลดลงทั้งสิ้นจำนวน 25.58 ล้านบาท

ต้นทุนขายสำหรับปี 2563 สิ้นวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 104.10 ล้านบาท (ปี 2562 : จำนวน 132.81 ล้านบาท) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 28.71 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับร้อยละ 37.73 (ปี 2562 : ร้อยละ 31.31) ต้นทุนขายลดลง เนื่องจากวัตถุดิบใช้ไปลดลงจำนวน 8.84 ล้านบาท, การปรับปรุงต้นทุนมาตรฐานของสินค้าปลายงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 2.43 ล้านบาท, ค่าใช้จ่ายในการผลิตลดลงจำนวน 1.20 ล้านบาท, สรรองสินค้าเสื่อมสภาพเพิ่มขึ้นจำนวน 0.53 ล้านบาท, การตั้งสำรองสินค้าลดราคาลดลงจำนวน 0.15 ล้านบาท, เงินเดือนและสวัสดิการลดลงจำนวน 8.52 ล้านบาท, ผลกระทบจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงานลดลงจำนวน 4.96 ล้านบาท, การปรับปรุงสิทธิการทรัพย์สินตามมาตรฐานบัญชีใหม่ลดลงจำนวน 2.76 ล้านบาท, ค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจำนวน 0.38 ล้านบาท รวมต้นทุนลดลงทั้งสิ้นจำนวน 28.71 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวน 20.45 ล้านบาท (ปี 2562: จำนวน 28.19 ล้านบาท) ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงจำนวน 7.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.46 เนื่องจากค่าโฆษณาและส่งเสริมการขายลดลงจำนวน 4.68 ล้านบาท, เงินเดือนและสวัสดิการลดลงจำนวน 1.73 ล้านบาท, ประมาณการค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานลดลงจำนวน 0.43 ล้านบาท ค่าประกันและค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจำนวน 0.90 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 22.51 ล้านบาท (ปี 2562: จำนวน 22.94 ล้านบาท) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 0.43 ล้านบาท เนื่องจากเงินเดือนและสวัสดิการลดลงจำนวน 0.88 ล้านบาท, การตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้นจำนวน 0.64 ล้านบาท, ค่าสาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจำนวน 0.19 ล้านบาท

ดังนั้นบริษัท ดี.ที.ซี.อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยมีผลกำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กำไรสุทธิจำนวน 14.85 ล้านบาท (ปี 2562: กำไรสุทธิจำนวน 4.10 ล้านบาท) กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 10.75 ล้านบาท

กำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กำไรสุทธิต่อหุ้นจำนวน 1.49 บาท (ปี 2562: กำไรสุทธิต่อหุ้นจำนวน 0.41 บาท) กำไรสุทธิต่อหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 1.08 บาท

15. การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนทุนหมุนเวียน ปี 2563 เท่ากับ 5.86 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.43 เท่า เนื่องจากเงินสดและเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 54.43 ล้านบาท, ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น, เจ้าหนี้การค้าลดลง

ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ปี 2563 เท่ากับ 70 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 8 วัน เนื่องจากการรับชำระหนี้จากลูกค้าได้ช้าลง เหตุจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในเขตพื้นที่ที่เข้าไปวางบิลเก็บเช็คไม่ได้

ระยะเวลาถือครองสินค้า ปี 2563 เท่ากับ 168 วัน เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 4 วัน เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หลังเปิดทำการช่วงกลางไตรมาส 3/2563 (วันที่ 24 กรกฎาคม 2563) ทำให้ในบางพื้นที่ยังไม่เปิดทำการ ก็ยังจัดส่งสินค้าให้ไม่ได้ จึงทำให้ระยะเวลาถือครองสินค้ายาวขึ้น

อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม ปี 2563 เท่ากับ 9.05% เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 6.66% เงินสดและเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น, อาคารให้เช่ามีผู้เช่าเพิ่มขึ้น ทำให้รายได้เพิ่มขึ้น, เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น, ทรัพย์สินสูงกว่าหนี้สิน

อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2563 เท่ากับ 3.94% เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.81% เนื่องจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ก่อให้เกิดสินค้าที่ค้างส่งในช่วงปิดกิจการ ทำให้ยอดขายหลังจากที่กิจการเปิดทำการทุกส่วนงานเพิ่มสูงขึ้นและการลดค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้มากขึ้นในช่วงที่ประกาศปิดกิจการในช่วง 3 เดือน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2563 เท่ากับ 0.26 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.11 เท่า อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นรายการปรับปรุงตามมาตรฐานบัญชีใหม่ (IFRS/TFRS16) หนี้สินภาระผูกพันภายใต้สัญญาเช่าบริษัท, บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน(ตามมาตรการสินเชื่อดอกเบี้ยต่ำสำหรับผู้ประกอบการได้รับผลกระทบทางตรงและทางอ้อมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019)

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร

- อัตรากำไรขั้นต้นปี 2563 เท่ากับ 37.73% ปี 2562 เท่ากับ 31.31% เพิ่มขึ้น 6.42% บริษัทมีความสามารถทำกำไรเพิ่มขึ้น แม้ว่ายอดขายลดลง แต่บริษัทก็ลดต้นทุนผลิตและค่าใช้จ่ายในการผลิตได้มากขึ้น

- อัตรากำไรจากการดำเนินงานปี 2563 เท่ากับ 12.19% ปี 2562 เท่ากับ 4.42% เพิ่มขึ้น 7.77 % เนื่องจากรายได้ที่ลดลง แต่บริษัทสามารถลดต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการผลิตได้มาก จึงทำให้กำไรเพิ่มขึ้น

- อัตรากำไรอื่นปี 2563 เท่ากับ 11.83% ปี 2562 เท่ากับ 4.32% ลดลง 6.15%

- อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไรปี 2563 เท่ากับ 225.97% ปี 2562 เท่ากับ 366.87% ลดลง 140.09% กิจการสามารถนำเงินสดไปลงทุนเพื่อทำกำไรในกิจการได้ลดลง เนื่องจากการจัดเก็บหนี้จากลูกหนี้ได้ลดลง และผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้บริษัทต้องประกาศปิดกิจการบางส่วนชั่วคราวเป็นเวลา 3 เดือน (ตั้งแต่ 24 เมษายน – 23 กรกฎาคม 2563)

- อัตรากำไรสุทธิ ปี 2563 เท่ากับ 8.66% ปี 2562 เท่ากับ 2.07% เพิ่มขึ้น 6.59%

- อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2563 เท่ากับ 3.95% ปี 2562 เท่ากับ 1.12% เพิ่มขึ้น 2.83%

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวมปี 2563 เท่ากับ 3.32% ปี 2562 เท่ากับ 0.99% เพิ่มขึ้น 2.33% เนื่องจากทรัพย์สินประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในการให้เช่าพื้นที่สำนักงานเริ่มมีรายได้เข้ามาหมุนเวียนในกิจการบ้างแล้วแต่ยังไม่เต็มพื้นที่ในการให้เช่าทรัพย์สิน

- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวรปี 2563 เท่ากับ 12.16% ปี 2562 เท่ากับ 7.83% เพิ่มขึ้น 4.33% เนื่องจากการปรับปรุงรายการค่าเสื่อมราคาตามมาตรฐานบัญชีใหม่ ทำให้อายุการใช้งานของทรัพย์สินที่ประเมิน

ราคาใหม่ มีอายุการใช้งานที่ยาวขึ้น ค่าเสื่อมราคาจึงลดลงตามอายุการใช้งานที่ยาวขึ้น และมีการลงทุนอาคารพาณิชย์ให้เช่า เริ่มมีผลตอบแทนในรูปของค่าเช่าแต่ยังไม่เต็มพื้นที่

- อัตราหมุนของสินทรัพย์ปี 2563 เท่ากับ 0.38 เท่า ปี 2562 เท่ากับ 0.48 เท่า ลดลง 0.10 เท่า

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2563 เท่ากับ 0.26 เท่า ปี 2562 เท่ากับ 0.15 เท่า เพิ่มขึ้น 0.11 เท่า เนื่องจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น ,ผลกระทบจากมาตรฐานบัญชีใหม่ คือมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ฉบับที่ 16) ที่เริ่มใช้ในปี 2563 เป็นหนี้สินเกี่ยวกับหนี้สินตามสัญญาเช่า-สิทธิการใช้ทรัพย์สินเพิ่มขึ้น และประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานที่เพิ่มขึ้น ซึ่งทำให้หนี้สินโดยรวมเพิ่มขึ้น

- อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ยปี 2563 เท่ากับ 35.17 เท่า ปี 2562 เท่ากับ 531.28 เท่า ลดลง 496.11 เท่า กิจการมีความสามารถชำระดอกเบี้ยต่ำกว่าปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากมาตรฐานบัญชีใหม่ การรายงานทางการเงิน (ฉบับที่ 16) ที่เริ่มใช้ในปี 2563 เป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้น

- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น(ภาระผูกพัน)ปี 2563 เท่ากับ 8.17 เท่า ปี 2562 เท่ากับ 11.06 เท่า ลดลง 2.89 เท่า เนื่องจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารลดลง, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง

- อัตราการจ่ายเงินปันผลปี 2563 เท่ากับ 26.83 % ปี 2562 เท่ากับ 60.39 % ลดลง 33.56 %