

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

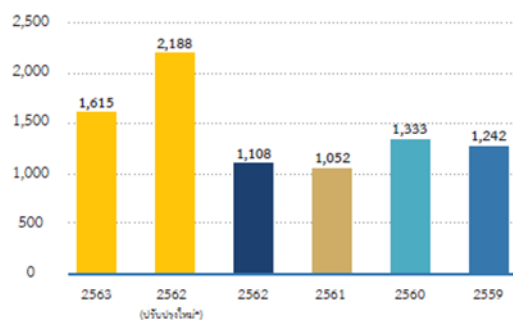
สำนักงานผู้สอบบัญชี : บริษัทเคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาวสุรีย์รัตน์ ทองอรุณแสง (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4409)

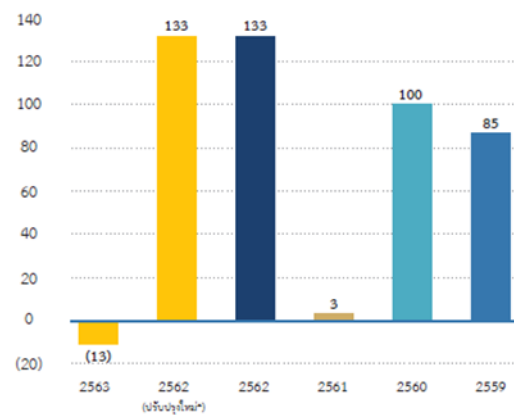
นางสาวธัญลักษณ์ เกตุแก้ว (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8179)

นางสาวสิริรัช วิมลสถิตย (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8413)

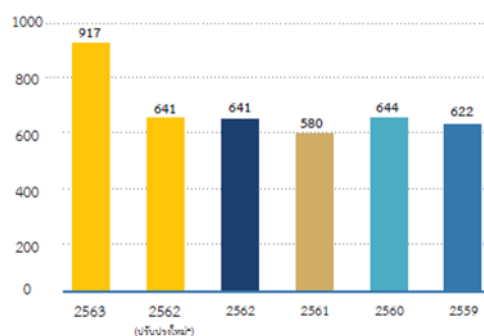
รายได้จากการขายและการให้บริการ (ล้านบาท)



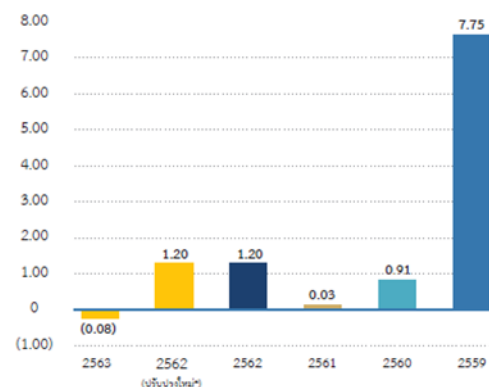
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)



ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (ล้านบาท)



กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท

ข้อมูลทางการเงิน	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562 (ปรับปรุงใหม่)*	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
รายได้จากการขายและการให้บริการ	1,614,529	2,187,870	1,107,811	1,051,983	1,333,178	1,241,884
รายได้รวม	1,640,973	2,364,018	1,263,804	1,061,187	1,345,989	1,246,627
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	1,234,089	1,703,164	908,481	872,976	1,013,288	981,019
กำไรขั้นต้น	380,440	484,706	199,330	179,007	319,890	260,865
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	392,465	389,491	180,510	162,999	192,601	163,570
กำไรก่อนภาษีเงินได้ ต้นทุนทางการเงิน ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	177,730	410,292	238,752	96,466	197,961	165,156
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(13,017)	132,511	132,511	3,090	100,284	85,289
สินทรัพย์หมุนเวียน	641,123	796,052	469,504	361,764	443,785	547,779
สินทรัพย์รวม	1,933,333	2,042,330	1,257,338	1,198,192	1,022,711	997,066
หนี้สินหมุนเวียน	723,362	805,697	394,339	325,607	228,511	279,665
หนี้สินรวม	1,016,734	1,069,912	616,252	618,206	360,183	356,744
ทุนจดทะเบียน	204,220	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	204,220	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	916,599	972,418	641,086	579,986	662,528	640,322
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	916,599	641,086	641,086	579,986	643,911	622,044

อัตราส่วนทางการเงิน	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562 (ปรับปรุงใหม่)*	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2561	พ.ศ. 2560	พ.ศ. 2559
จำนวนหุ้นที่ออก (หุ้น)	204,220,357	110,000,000	110,000,000	110,000,000	110,000,000*	11,000,000
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	10.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	4.49	5.83	5.83	5.27	5.85	56.55
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.08)	1.20	1.20	0.03	0.91	7.75
เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)	-	1.13**	1.13**	-	0.70	7.00
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	-	77.70	77.70	-	69.87	91.66
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้จากการขาย และการให้บริการ (%)	(0.81)	6.06	11.96	0.29	7.52	6.87
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	(1.42)	20.67	20.67	0.53	15.57	13.77
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	(0.65)	8.03	10.79	0.28	9.93	9.20
อัตรากระแสเงินสดที่ได้จากการดำเนินงาน (EBITDA) ต่อสินทรัพย์รวม (%)	8.94	24.87	19.45	8.69	19.60	17.81
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	1.11	1.10	0.96	1.07	0.54	0.56
อัตราส่วนราคาตลาดต่อหุ้นต่อ กำไรสุทธิต่อหุ้น (เท่า) ***	(159.27)	11.54	11.58	516.67	17.14	20.13

* เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2563 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดตามแผนการรับโอนกิจการทั้งหมดระหว่างบริษัทกับบริษัท เฮอร์ลิส ๒๐๑๕ จำกัด รวมอีกหุ้นสามัญของบริษัท ที.เค.เอส. ดายมเพอร์ แอนด์เจมาร์ท จำกัด ("SPM") จำนวน 29,999,994 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท (บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยเฮอร์ลิส ๒๐๑๕ มีร้อยละ 99.99) และมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนและซื้อหุ้นสามัญเงินบาทของบริษัทจำนวนไม่เกิน 94,220,357 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 13.00 บาท เพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงกับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่เฮอร์ลิส ๒๐๑๕ รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,300.24 ล้านบาท

** ราคาตลาด หมายถึง ราคาปิดของหุ้นของบริษัท ณ วันที่ปี ในกรณีเสนอขายหลักทรัพย์ในประชาชน

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ	ณ 31 ธันวาคม 2563	ณ 31 ธันวาคม 2562	การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	1,933.33	2,042.33	(109.00)	(5.34)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	128.67	61.52	67.15	109.15
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	328.89	458.81	(129.92)	(28.32)
สินค้าคงเหลือ	165.16	251.45	(86.29)	(34.32)
สินทรัพย์ถาวร	1,245.27	1,196.33	48.94	4.09
รวมหนี้สิน	1,016.73	1,069.91	(53.18)	(4.97)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	409.00	417.03	(8.03)	(1.93)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	213.08	281.62	(68.54)	(24.34)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	166.50	220.52	(54.02)	(24.50)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	151.34	26.87	124.47	463.23
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์ พนักงาน	67.51	113.12	(45.61)	(40.32)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	916.60	972.42	(55.82)	(5.74)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทยังคงแสดงฐานะการเงินรวมที่แข็งแกร่ง โดยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,933.33 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.34 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ในขณะที่หนี้สินรวมจำนวน 1,016.73 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมแสดงจำนวน 916.60 ล้านบาท

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัท ทีบีเอสพี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ปี 2563		ปี 2562		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและให้บริการ	1,614.53	100	2,187.87	100	(573.34)	(26.21)
ต้นทุนขายและให้บริการ	1,234.09	76.44	1,703.16	77.85	(469.07)	(27.54)
กำไรขั้นต้น	380.44	23.56	484.71	22.15	(104.27)	(21.51)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	392.46	24.31	389.49	17.80	2.97	0.76
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(16.89)	(1.06)	205.14	9.38	(222.03)	(108.23)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	(0.08)		1.20			

จากตัวเลขข้างต้นจะเห็นได้ว่ารายได้จากการขายและให้บริการของปี 2563 ลดลงเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากยอดขายสินค้าในกลุ่มธนาคารและการส่งออกชะลอตัวลง สืบเนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 ที่เริ่มระบาดมาตั้งแต่ปลายปี 2562 อย่างไรก็ตาม จากผลของการปรับโครงสร้างกิจการ รวมธุรกิจกับบริษัท ที.เค.เอส สยามเพรส แมเนจเม้นท์ จำกัด (“SPM”) ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน ตั้งแต่ไตรมาส 2/2563 เป็นต้นมา ก่อให้เกิดการประหยัดต่อขอบเขต (Economy of scope) ซึ่งช่วยให้สามารถลดต้นทุนการผลิตได้

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายและให้บริการ 1,614.53 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 573.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.21 สาเหตุหลักมาจากรายได้ในกลุ่ม Security Document Solution และ Card Solution ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ มีกำไรขั้นต้นอยู่ที่ 380.44 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 104.27 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 21.51 มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเท่ากับ 392.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.97 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 0.76 และมีผลขาดทุนสุทธิ 16.89 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 222.03 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 108.23 โดยปัจจัยหลักที่ทำให้ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2563 เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินกว่าร้อยละ 20 สาเหตุหลักมาจากรายได้พิเศษที่เกิดขึ้นครั้งเดียวจากการปรับโครงสร้างกิจการ