

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป บริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน) 3 ปี ย้อนหลัง

บริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33,641,800	1.20%	62,678,204	2.25%	61,697,705	2.04%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0.00%	67,275,853	2.42%	55,933,850	1.85%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	333,090,508	11.92%	245,867,744	8.84%	300,147,531	9.91%
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	4,573,511	0.16%	1,990,867	0.07%	1,499,188	0.05%
งานระหว่างทำ	-	0.00%	-	0.00%	750,338	0.02%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	206,014,395	7.37%	207,112,277	7.45%	216,702,137	7.16%
เงินประกันผลงาน	-	0.00%	-	0.00%	14,641,606	0.48%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	94,832,637	3.39%	-	0.00%	-	0.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,809,143	0.10%	2,268,467	0.08%	7,649,113	0.25%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	674,961,994	24.15%	587,193,412	21.11%	659,021,468	21.76%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่คิดการหักประกัน	10,402,000	0.37%	10,402,000	0.37%	10,660,000	0.35%
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	0.00%	13,267,255	0.48%	12,948,198	0.43%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	7,940,412	0.28%	-	0.00%	-	0.00%
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	0.00%	6,000,000	0.22%	6,000,000	0.20%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,474,850	0.05%	1,474,850	0.05%	2,377,317	0.08%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,272,755,690	45.54%	2,112,673,216	75.97%	2,241,041,296	74.00%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	770,916,232	27.58%	-	0.00%	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	1,177,109	0.04%	2,022,064	0.07%	2,326,696	0.08%
สิทธิการเช่า - สุทธิ	-	0.00%	12,350,000	0.44%	13,243,333	0.44%
ค่าความนิยม - สุทธิ	14,247,106	0.51%	14,247,106	0.51%	14,247,106	0.47%
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	39,385,406	1.41%	19,408,124	0.70%	53,963,520	1.78%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,645,708	0.06%	1,952,871	0.07%	12,573,866	0.42%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,119,944,513	75.85%	2,193,797,486	78.89%	2,369,381,332	78.24%
รวมสินทรัพย์	2,794,906,507	100.00%	2,780,990,898	100.00%	3,028,402,800	100.00%

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	174,807,169	6.25%	200,386,544	7.21%	222,089,083	7.33%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	199,238,057	7.13%	174,599,111	6.28%	174,136,594	5.75%
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19,350,030	0.69%	9,312,000	0.33%	10,925,831	0.36%
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	-	0.00%	19,150,085	0.69%	50,066,547	1.65%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	0.00%	141,341,402	5.08%	127,020,673	4.19%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	114,616,326	4.10%	-	0.00%	-	0.00%
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย	-	0.00%	-	0.00%	69,307	0.00%
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	-	0.00%	-	0.00%	7,221,062	0.24%
เงินรับล่วงหน้าค่างาน	-	0.00%	-	0.00%	485,752	0.02%
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,276,452	0.08%	-	0.00%	-	0.00%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14,369,047	0.51%	16,211,003	0.58%	17,624,398	0.58%
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	524,657,081	18.77%	561,000,145	20.17%	609,639,247	20.13%
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	40,676,398	1.46%	21,646,837	0.78%	31,198,836	1.03%
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ - สุทธิ	-	0.00%	61,673,000	2.22%	75,282,879	2.49%
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	-	0.00%	309,529,767	11.13%	426,860,580	14.10%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	376,674,446	13.48%	-	0.00%	-	0.00%
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20,722,380	0.74%	18,001,592	0.65%	13,853,537	0.46%
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20,272,126	0.73%	22,652,012	0.81%	17,122,696	0.57%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9,340,079	0.33%	10,293,940	0.37%	11,361,155	0.38%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	467,685,429	16.73%	443,797,148	15.96%	575,679,683	19.01%
รวมหนี้สิน	992,342,510	35.51%	1,004,797,293	36.13%	1,185,318,930	39.14%
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
ทุนจดทะเบียน	1,383,880,380	49.51%	1,383,880,380	49.76%	1,383,880,380	45.70%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,055,963,360	37.78%	1,055,960,730	37.97%	1,055,960,730	34.87%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	84,140,487	3.01%	84,140,539	3.03%	84,140,539	2.78%
กำไรสะสม - สรรองตามกฎหมาย	33,061,000	1.18%	33,061,000	1.19%	33,061,000	1.09%
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	283,914,799	10.16%	272,646,872	9.80%	340,553,060	11.25%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	0.00%	199,570	0.01%	50,734	0.00%
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,457,079,646	52.13%	1,446,008,711	52.00%	1,513,766,063	49.99%
รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	345,484,351	12.36%	330,184,894	11.87%	329,317,807	10.87%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,802,563,997	64.49%	1,776,193,605	63.87%	1,843,083,870	60.86%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,794,906,507	100.00%	2,780,990,898	100.00%	3,028,402,800	100.00%

บริษัท ที.ซี.เอเซีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	2563		2562		2561	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	747,342,370	62.67%	646,410,019	58.97%	703,187,630	59.45%
รายได้ค่าเช่ารถยกและรถบรรทุก	400,185,179	33.56%	409,359,060	37.35%	435,096,096	36.79%
รายได้บริการรับเหมาดัดตั้ง	26,409,692	2.21%	15,084,213	1.38%	30,622,815	2.59%
รายได้อื่น	18,658,158	1.56%	25,293,275	2.31%	13,883,060	1.17%
รวมรายได้	1,192,595,399	100.00%	1,096,146,567	100.00%	1,182,789,601	100.00%
ต้นทุนและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	645,535,525	54.13%	577,689,321	52.70%	583,751,825	49.35%
ต้นทุนค่าเช่ารถยกและรถบรรทุก	311,999,819	26.16%	320,886,238	29.27%	315,860,233	26.70%
ต้นทุนบริการรับเหมาดัดตั้ง	18,274,256	1.53%	14,687,938	1.34%	29,247,936	2.47%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	35,313,444	2.96%	36,680,363	3.35%	42,663,563	3.61%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	115,964,295	9.72%	163,138,549	14.88%	117,026,991	9.89%
ต้นทุนทางการเงิน	35,567,755	2.98%	44,305,244	4.04%	53,676,516	4.54%
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	1,162,655,094	97.49%	1,157,387,653	105.59%	1,142,227,064	96.57%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	29,940,305	2.51%	(61,241,086)	-5.59%	40,562,537	3.43%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	2,941,021	0.25%	4,448,280	0.41%	(7,284,334)	-0.62%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี	26,999,284	2.26%	(65,689,366)	-5.99%	33,278,203	2.81%
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ คณิตศาสตร์ประกกันกับ	-	0.00%	(1,349,735)	-0.12%	-	0.00%
กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของ เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย - สุทธิจากภาษีเงินได้	-	0.00%	148,836	0.01%	50,734	0.00%
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	26,999,284	2.26%	(66,890,265)	-5.87%	33,328,937	2.81%
การแบ่งกำไร(ขาดทุน)						
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	11,697,218		(66,556,453)		14,511,029	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	15,302,066		867,087		18,767,174	
กำไรสุทธิสำหรับปี	26,999,284		(65,689,366)		33,278,203	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท:หุ้น)	0.11		(0.63)		0.14	

บริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	26,999,284	(65,689,366)	40,562,537
รายการปรับปรุงกระทบกำไร (ขาดทุน) สุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	84,679,452	145,021,396	138,954,365
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	69,665,686	713,032	604,177
สิทธิการเช่าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	893,333	893,334
ค่าเช่าตามวิธีเส้นตรง	-	360,000	360,000
โอนสินทรัพย์เป็นต้นทุนเช่าและบริการ	-	-	51,683
กลับรายการด้อยค่า	-	4,914,441	(12,977,129)
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายตัดจ่าย (กลับรายการ)	(3,436,316)	7,554,383	8,041
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	3,218,828	5,920,513	2,584,795
ตัดหนี้สูญ	-	-	(5,831,756)
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	5,591,041
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(867,435)	6,084,583	(93,237)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	(317,040)	(133,012)	-
ผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(1,348,488)	599,094	2,247,344
ขาดทุน (กำไร) จากการลดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราวที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(565,285)	(922,859)	(404,318)
(กำไร) ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของ			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	239,368	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(108,146)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	(961,874)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(482,113)	(342,380)	(242,319)
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(2,648,323)	3,035,450	(7,057,381)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	261,878	328,306	58,687
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรเข้าซื้อกลับคืน	-	-	(1,784,092)
ขาดทุน (กำไร) จากสินทรัพย์เข้าซื้อกลับคืนตัดบัญชี	(2,179,426)	(1,133,749)	(1,977,495)
ขาดทุนจากส่วนลดค่าเช่า	14,070	-	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	2,941,021	4,448,280	-
ดอกเบี้ยรับ	(112,665)	(106,973)	(430,480)
ดอกเบี้ยจ่าย	35,567,755	43,419,698	82,586,623

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	211,522,105	154,964,170	242,742,546
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น):-			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(77,487,507)	49,602,102	(21,037,683)
งานระหว่างทำ	-	-	131,476
สินค้าคงเหลือ	2,446,370	9,741,104	(1,790,785)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	(2,582,644)	(491,679)	13,655,601
เงินประกันผลงาน	-	-	(3,152,782)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(540,676)	3,804,147	152,868
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	307,163	1,662,655	(1,003,649)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง):-			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	27,877,709	(4,849,511)	32,989,366
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	-	-	(1,781,144)
เงินรับล่วงหน้าค่างาน	-	-	(2,569,372)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	(3,322,262)	(2,078,366)	(55,800)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	337,470	(2,330,503)	581,389
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	846,139	(1,427,215)	1,027,055
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	159,403,867	208,596,904	259,889,086
รับ (จ่าย) ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(16,540,966)	26,931,706	(5,696,959)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	142,862,901	235,528,610	254,192,127

บริษัท ที.ซี.เอเซีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : บาท)	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกันลดลง	-	787,532	-
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	86,116,647	-	-
ซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	(113,000,000)	(10,948,676)	(55,000,000)
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	95,961,874
ซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	35,904,515	(5,000,000)	(12,500,000)
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	(24,500,000)	5,000,000	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(40,279,449)	(27,113,626)	(69,572,557)
เงินสืบทอดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	5,033,431	24,617,875	37,285,910
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(24,000)	(173,800)
รับดอกเบี้ย	112,665	106,973	430,480
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมลงทุน	(50,612,191)	(12,573,922)	(3,568,093)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(25,579,375)	(21,702,539)	(29,070,613)
รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	40,476,635	-	11,892,837
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(11,409,044)	(11,165,830)	(11,954,163)
เงินสืบทอดจากการขายสินทรัพย์ถาวรเข้ากลับคืน	17,330,990	44,461,358	65,326,495
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ	-	(56,535,564)	(57,310,392)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(134,088,697)	(157,319,098)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(106,087,289)	-	-
เงินสืบทอดจากหุ้นสามัญ	2,578	-	-
จ่ายเงินปันผล	-	-	(12,390,690)
จ่ายดอกเบี้ย	(36,021,609)	(42,942,917)	(62,801,317)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมจัดหาเงิน	(121,287,114)	(221,974,189)	(253,626,941)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(29,036,404)	980,499	(3,002,907)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	62,678,204	61,697,705	64,700,612
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	33,641,800	62,678,204	61,697,705

บริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน)

อัตราส่วนทางการเงิน

(หน่วย : บาท)	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า)	1.29	1.05	1.08
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.70	0.67	0.69
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.26	0.40	0.42
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (ครั้ง)	3.52	4.36	4.17
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	102.27	82.57	87.51
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (ครั้ง)	4.74	4.41	4.28
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	75.95	81.63	85.24
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า (ครั้ง)	4.90	5.23	7.94
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย (วัน)	73.47	68.83	45.99
วงจรเงินสด (วัน)	2.48	12.80	39.25
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	16.88	14.72	20.54
อัตราส่วนกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน (%)	5.58	(6.22)	6.87
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ (%)	2.26	(6.07)	2.81
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	0.65	(3.75)	0.96
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	0.42	(2.39)	1.08
อัตราหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.43	0.39	0.39
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น-ส่วนของบริษัท (เท่า)	0.55	0.69	0.64
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	0.00	0.00	0.00
ข้อมูลต่อหุ้น			
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้น (%)	0.11	(0.63)	0.14

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

Management Discussion and Analysis: MD&A

14.1 ภาพรวมการดำเนินงาน

ปี 2563 ที่ผ่านมา ภาพรวมเศรษฐกิจไทยที่ยังอยู่ในภาวะชะลอตัวอย่างต่อเนื่องจาก ปี 2562 รวมถึงมีเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19 ทั่วโลก รวมทั้งจากภาวะเศรษฐกิจขนาดใหญ่อย่างสหรัฐอเมริกา สหภาพยุโรปและญี่ปุ่นที่เริ่มฟื้นตัวในช่วงหลัง ส่วนปัจจัยภายในประเทศนั้นในปี 2563 ที่ยังอยู่ในภาวะชะลอตัวต่อเนื่องตลอดทั้งปี และได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจจากเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19 อีกทั้งการลงทุนก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานด้านการคมนาคมขนส่งของภาครัฐมีความล่าช้าหรือมีการชะลอโครงการ

ปัจจัยต่างๆ เหล่านี้ส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อม ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับอุตสาหกรรมก่อสร้าง และการลงทุน โดยสินค้าในกลุ่มธุรกิจผลิตภัณฑ์โลหะ ที่ใช้ในการก่อสร้างโรงงาน, การผลิตเครื่องมือเครื่องใช้ หรืองานเฟอร์นิเจอร์เพื่อการตกแต่ง เป็นต้น และ กลุ่มธุรกิจเครื่องจักร (ขาย และให้เช่า) ที่ถูกกระทบโดยตรงจากการชะลอการลงทุน และการใช้เครื่องจักรในการก่อสร้าง

แม้ว่า ในปี 2563 นี้ รัฐบาลได้อนุมัติมาตรการกระตุ้นการลงทุนเศรษฐกิจต่างๆ ออกมาหลายโครงการ โดยเฉพาะโครงสร้างพื้นฐานด้านคมนาคมขนาดใหญ่ เช่น โครงการรถไฟทางคู่ และโครงการรถไฟฟ้า เป็นต้น ซึ่งจะสามารถกระตุ้นการลงทุนภาคเอกชนกลับมา แต่ก็มีผลความล่าช้าของโครงการ และรวมถึงความล่าช้าของการอนุมัติงบประมาณประจำปีของรัฐบาล

ในปี 2563 ที่ผ่านมา บริษัทยังคงมุ่งเน้นในการปรับตัวทั้งภายใน และภายนอกองค์กร อาทิเช่น การปรับโครงสร้างภายในองค์กร, การจัดทำโครงการบริหารงานเชิงกลยุทธ์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน และเป็นการพัฒนาบุคลากรภายใน , การจัดทำแผนธุรกิจ และแผนการตลาด เป็นการปรับกลยุทธ์ และความพร้อมในการขับเคลื่อนการบริหารงานในอนาคต ทั้งนี้จากการประเมินแนวโน้มอุตสาหกรรมก่อสร้างในช่วง 1-2 ปีข้างหน้า ที่จะขยายตัวจากการอนุมัติโครงการภาครัฐ ที่ถูกผลักดันโครงการต่างๆ ออกมาพร้อมๆ กัน ทำให้บริษัทต้องปรับตัวเพื่อการรองรับการขยายตัวให้ทันทั่วทั้ง

14.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถทำกำไร ปี 2563

ในปี 2563 บริษัท ที.ซี.เจ.เอเชีย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีผลประกอบการตามรายละเอียด ดังนี้

รายได้

โครงสร้างรายได้แยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์บริการ	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ผลิตภัณฑ์ประเภทโลหะ						
การขายแผ่นเหล็ก/สแตนเลส	307.31	25.77%	207.97	18.97%	201.07	17.00%
ผลิตและจำหน่ายท่อสแตนเลส	419.48	35.17%	367.64	33.54%	474.69	40.13%
การรับเหมาโครงการ	26.41	2.21%	15.08	1.37%	30.62	2.59%
เครื่องจักร						
การขายเครื่องจักร	30.04	2.52%	86.16	7.86%	108.51	9.17%
บริการให้เช่าเครื่องจักร	407.71	34.19%	413.92	37.76%	435.09	36.79%
รายได้อื่นๆ	18.66	1.56%	25.29	2.31%	13.88	1.17%
รายการระหว่างกัน	(17.02)	(1.42%)	(19.92)	(1.81%)	(81.08)	(6.85%)
รวม	1,192.59	100.00%	1,096.14	100.00%	1,182.78	100.00%

ในปี 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 1,192.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 ที่มีรายได้รวม 1,096.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.79 มีรายละเอียดแยกตามกลุ่มประเภทรายได้ ดังนี้

กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทโลหะ ในปี 2563 มีรายได้รวม 753.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 162.51 ล้านบาทคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.51 จากรายได้รวม 590.69 ล้านบาทที่ทำได้ในปี 2562

รายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทโลหะ ประกอบด้วย รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เหล็ก และ สแตนเลส ในลักษณะ ซื้อมาขายไป ในนาม บมจ. TCJ ในปี 2563 มีรายได้จากการขาย 307.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 99.34 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 47.76 เนื่องจากมีงานโครงการใหม่ๆ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เช่น งานรถไฟฟ้าสายสีชมพู เป็นต้น

รายได้จากการผลิตและจำหน่ายท่อสแตนเลส มาจาก บริษัท ไทโย มิลเลนเนียม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เป็นโรงงานผลิตท่อสแตนเลส สำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมอาหารและอื่นๆ มีรายได้จากการขาย 419.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้ปี 2562 เป็นจำนวน 51.84 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.10 เนื่องจากมีงานเพิ่มขึ้นจากความต้องการของลูกค้าที่มีการขยายงานมากขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ยอดขายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องจักร ซึ่งแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์เป็น 3 ประเภท คือ

- เครื่องจักรในการก่อสร้าง เช่น รถแทรกเตอร์, รถเครนสี่ล้อยาง, รถคลอเลอร์เครน, รถบรรทุกติดเครน เป็นต้น เป็นกลุ่มที่ใช้ในการรับเหมาก่อสร้าง ซึ่งรองรับลูกค้า ทั้งผู้ประกอบการรับเหมารายใหญ่ และ การขนส่ง เป็นต้น
- เคนติดหลังรถบรรทุก เป็นการขายพร้อมติดตั้ง สำหรับลูกค้ากลุ่มก่อสร้าง และขนส่ง
- รถยก (รถโฟล์คลิฟท์-Forklift) เพื่อตอบสนองลูกค้ากลุ่มโรงงานอุตสาหกรรม และกลุ่มโลจิสติกส์ ใช้ในการขนส่ง ,จัดเก็บ ในคลังสินค้า เป็นต้น

รายได้ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องจักร ประกอบด้วยรายได้จากการขาย ในนาม บมจ. TCJ และ รายได้จากการให้บริการ ในลักษณะให้เช่า นามบจก. Big crane

รายได้จากการขายเครื่องจักร ทำได้ 30.04 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 56.12 ล้านบาทคิดเป็นลดลงร้อยละ 65.13 จากรายได้การขายปี 2562 ที่มีรายได้ 86.16 ล้านบาท เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจโดยรวมที่ยังไม่ดี และได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจจากเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19 อีกทั้งมีการชะลอตัวของการลงทุนโรงงานอุตสาหกรรมภายในประเทศ

รายได้จากการให้บริการเช่าเครื่องจักร ในปี 2563 จำนวน 407.71 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนเล็กน้อยจำนวน 6.21 ล้านบาทคิดเป็นลดลงร้อยละ 1.50 เมื่อเทียบกับรายได้ของปี 2562 ซึ่งเท่ากับ 413.92 ล้านบาท เนื่องจาก ได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจจากเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19 การชะลอตัวลงของโครงการต่างๆของภาครัฐ และความล่าช้าของโครงการภาครัฐ การลงทุนที่ชะลอตัวส่งผลต่ออุตสาหกรรมก่อสร้างและการใช้เครื่องจักร ทำให้รายได้ลดลงเล็กน้อยจากปีก่อน

ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ของปี 2563 และ ปี 2562 เท่ากับ 975.80 ล้านบาท และ 913.26 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 6.84 เป็นไปตามสัดส่วนของรายได้ที่เพิ่มขึ้นซึ่งสัมพันธ์กันโดยรายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.79 ในส่วนของอัตรากำไรขั้นต้นต่อรายได้การขายและบริการปี 2563 และ ปี 2562 มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 16.88 และ 14.72 ตามลำดับ

อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยกำไรขั้นต้นจากรายได้จากการขาย (ทั้งในส่วนของผู้ผลิตภัณฑ์เครื่องจักร และ โลหะ) เพิ่มขึ้นจากปี 2562 โดยทำได้ ร้อยละ 13.62 เมื่อเทียบกับ ร้อยละ 10.63 ที่ทำได้ในปี 2562 เนื่องจากมีการเพิ่มขึ้นจากการต้องการของลูกค้าที่มีการขยายงานมากขึ้นจากปีก่อน และราคาขายปรับตัวสูงขึ้นจากปีก่อน ในส่วนของกำไรขั้นต้นธุรกิจบริการเช่าเครื่องจักรในปี 2563 ทำได้ร้อยละ 22.03 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนที่ทำได้ ร้อยละ 21.61 ในปี 2562 เนื่องจากมีการบริหารต้นทุนที่รัดกุม เข้มงวดและมีประสิทธิภาพมากขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้มีอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเล็กน้อยด้วยเช่นกัน

ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร ในปี 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายขายและบริหารจำนวน 151.27 ล้านบาท ลดลง 48.54 ล้านบาทจากปีก่อน คิดเป็นลดลงร้อยละ 24.29 โดยสาเหตุหลักๆ เนื่องจากในปี 2562 มีการตั้งสำรองต่างๆทางบัญชีเพิ่มขึ้น อีกทั้งมีการปรับใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ซึ่งในปี 2563 ไม่มีรายการดังกล่าวแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายลดลงจากปีก่อน

ต้นทุนการเงิน ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีต้นทุนการเงิน จำนวน 35.56 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวนเงิน 8.74 ล้านบาท ที่มีต้นทุนการเงินรวม 44.30 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 19.72 เนื่องจากยอดดอกเบี้ยจ่ายลดลงตามจำนวนยอดหนี้สินที่ลดลงจากปีก่อนซึ่งสัมพันธ์กัน

ความสามารถในการทำกำไร

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีผลการดำเนินงานกำไรสุทธิ(เฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) เป็นจำนวน 11.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับขาดทุนสุทธิในปี 2562 ที่ 66.55 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 117.58 และคิดเป็นกำไรสุทธิร้อยละ 0.98 ของรายได้รวม และคิดเป็นกำไรต่อหุ้นสำหรับปี 2563 เท่ากับ 0.11 บาทต่อหุ้น

ฐานะการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 2,794.90 ล้านบาท มีหนี้สินรวม 992.34 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 1,802.56 ล้านบาท

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,794.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.50 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,780.99 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 674.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 87.77 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 14.94 เมื่อเทียบกับสินทรัพย์หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 587.19 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจาก

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นจำนวน 87.23 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดขึ้นเนื่องจากในปี 2563 บริษัทได้มีการขายสินค้าและบริการในช่วงปลายงวดค่อนข้างสูงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ส่งผลให้ลูกหนี้การค้าคงค้างเพิ่มขึ้นจากปีก่อนตามไปด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 2,119.94 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.85 ของสินทรัพย์รวม คิดเป็นลดลงร้อยละ 3.36 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยร้อยละ 73.12 ของสินทรัพย์รวม คือ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยสินทรัพย์ให้เช่าในบริษัทย่อย ที่ทำในธุรกิจให้เช่าเครื่องจักรและอุปกรณ์

หนี้สิน

บริษัท และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 992.34 ล้านบาท ลดลงจาก 1,004.79 ล้านบาท จากปีก่อน หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 1.23

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินหมุนเวียน 524.65 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 36.35 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 6.47 โดยรายการหลักๆที่ลดลง ได้แก่

- หนี้สินตามสัญญาเช่า ลดลง 26.73 ล้านบาท เนื่องจากภาระหนี้สินที่ลดลงตามการผ่อนชำระตามสัญญาเช่าการเงินและมีสัญญาบางสัญญาสิ้นสุดการผ่อนชำระลงในปี 2563
- เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ลดลง 15.54 ล้านบาท จากการจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ยืม ส่งผลให้ยอดหนี้เงินกู้ยืมลดลงจากปีก่อน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 467.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.89 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 5.38 จากในปี 2562 รายการหลักประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 19.03 ล้านบาท เนื่องจาก ในปี 2563 มีการกู้ยืมเงินระยะยาวเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จากเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 1,802.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.37 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 1.48 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เนื่องจากหลักๆบริษัทมีผลกำไรสุทธิในปี 2563 (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) ประมาณ 11.69 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ประมาณ 15.30 ล้านบาท ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.55 เท่า ลดลงจากปี 2562 ที่มีอัตราส่วนที่ 0.69 เท่า เนื่องจากสาเหตุหลักๆ บริษัทมีผลกำไรสุทธิในปี 2563 (ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่) จำนวนประมาณ 11.69 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ประมาณ 15.30 ล้านบาท ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจากปีก่อน

14.3 นโยบายในการกำหนดระยะเวลา Credit Term กับคู่ค้าหรือลูกค้า

บริษัท และบริษัทย่อย มีนโยบายในการให้ Credit Term กับคู่ค้าหรือลูกค้า ในช่วงระยะเวลา 7 – 90 วัน โดยในปี 2563 ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยคิดเป็นจำนวน 102 วัน ส่วนในปี 2562 จำนวน 82 วัน ซึ่งในปี 2563 เกินกว่าระยะเวลาที่กำหนดให้กับลูกค้า ประมาณ 12 วัน เนื่องจากได้รับผลกระทบทางเศรษฐกิจจากเหตุการณ์โรคระบาด COVID-19 ส่งผลให้ลูกค้าบางรายมีการเลื่อนวันกำหนดชำระหนี้ออกไป หรือจ่ายชำระหนี้ล่าช้ากว่าปกติ ทั้งนี้บริษัทก็ได้มีการเจรจาดำเนินการกับเจ้าหนี้การค้าบางรายเช่นกัน เพื่อจ่ายชำระหนี้ล่าช้าจากปกติ ซึ่งเป็นการบริหารจัดการสภาพคล่องของบริษัทให้มีความสมดุลทั้งด้านรับเงินและด้านจ่ายเงิน