

ส่วนที่ 3 : ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

จากงบการเงินรวม (ล้านบาท)	2563	2562	2561
Current Ratio (เท่า)	12.35	13.44	11.72
Quick Ratio (เท่า)	9.36	9.71	7.30
เงินปันผล (บาทต่อหุ้น)	0.45 รออนุมัติ	0.70	0.70
รวมเงินปันผล	155.25	241.50	241.50
อัตราเงินปันผลต่อกำไร	41.64%	78.65%	63.64%
เงินสดและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3,030	2,707	2,217
สินค้าคงเหลือ	921	997	1,359
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,579	1,636	1,704
สินทรัพย์รวม	5,750	5,502	5,445
หนี้สินรวม	493	377	387
ทุนเรือนหุ้น	345	345	345
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	5,257	5,093	5,026
รายได้จากการขาย	2,601	2,977	3,249
รายได้รวม	2,637	3,031	3,290
ต้นทุนขาย	1,713	2,151	2,346
กำไรขั้นต้น	888	826	903
อัตรากำไรขั้นต้น	34.14%	27.75%	27.79%
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	373	306	379
อัตรากำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	14.34%	10.30%	11.52%
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	373	309	375
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	1.08	0.89	1.10
มูลค่าตามบัญชี (บาทต่อหุ้น)	15.14	14.76	14.57

รายงานของผู้สอบบัญชี

ปี	ผู้สอบบัญชี	เลขทะเบียน	บริษัท	ความเห็น
2563	นางสาวลลิตา พงศ์ไชยยง	10728	บจก. เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี	ไม่มีเงื่อนไข
2562	นางสาวลลิตา พงศ์ไชยยง	10728	บจก. เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี	ไม่มีเงื่อนไข
2561	นางสาวพรทิพย์ ริมดลิต	5565	บจก. เคพีเอ็มจี ภูมิไทย สอบบัญชี	ไม่มีเงื่อนไข

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

	งบการเงินรวม (บาท)			งบการเงินเฉพาะบริษัท (บาท)		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
ค่าสอบบัญชี	2,289,500	2,289,500	2,222,500	1,086,500	1,086,500	1,049,500

ค่าบริการอื่น (non-audit fee) -ไม่มี -

สรุปงบการเงินรวม และ งบการเงินเฉพาะบริษัท 3 ปีที่ผ่านมา

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์หมุนเวียน :						
เงินสด	960,689	884,612	1,056,509	282,996	338,504	388,432
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	2,069,138	1,822,920	1,160,245	870,012	750,725	624,256
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	35,400	51,307	98,397	13,575	11,745	13,893
สินค้าคงเหลือ	920,943	996,996	1,358,933	81,258	81,548	130,119
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,043,681	3,820,523	3,716,018	1,269,330	1,204,142	1,168,776
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน :						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	3,311	3,311	3,311	43,914	3,311	3,311
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	1,579,433	1,636,565	1,703,830	1,310,831	1,330,908	1,355,582
สินทรัพย์สิทธิการใช้	73,863	-	-	21,840	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,705,843	1,681,731	1,728,670	1,584,324	1,537,210	1,551,882
รวมสินทรัพย์	5,749,524	5,502,253	5,444,688	2,853,654	2,741,352	2,720,658
หนี้สินหมุนเวียน :						
รวมหนี้สินหมุนเวียน	327,503	284,175	316,984	242,804	230,265	214,797
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	165,374	92,884	69,681	129,300	65,907	48,524
รวมหนี้สิน	492,876	377,059	386,665	372,104	296,172	263,321
ส่วนของผู้ถือหุ้น :						
ทุนจดทะเบียนเรียกชำระแล้ว	345,000	345,000	345,000	345,000	345,000	345,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	297,300	297,300	297,300	297,300	297,300	297,300
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	4,547,674	4,416,235	4,349,225	1,804,750	1,768,380	1,780,537
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,256,647	5,125,194	5,058,022	2,481,550	2,445,180	2,457,337
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
รายได้ :						
รายได้จากการขาย	2,600,712	2,977,461	3,248,715	1,714,385	1,724,275	1,873,272
รายได้รวม	2,637,121	3,030,756	3,290,400	1,887,415	1,920,802	2,074,103
ค่าใช้จ่าย :						
ต้นทุนขาย	1,712,747	2,150,913	2,346,385	1,191,773	1,271,281	1,376,925
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	104,490	135,105	135,368	70,898	97,238	102,117
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	352,890	340,106	334,197	288,890	268,354	271,614
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มจากปกติ		19,161			14,185	
รวมค่าใช้จ่าย	2,172,312	2,645,284	2,816,324	1,553,391	1,651,058	1,750,657
กำไรก่อนภาษี	464,809	385,471	474,076	334,024	269,744	323,446
กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้น	372,858	306,519	379,131	277,802	228,232	272,923
กำไรต่อหุ้น (บาท)	1.08	0.89	1.10	0.81	0.66	0.79

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	563,300	756,569	438,395	250,304	251,115	272,413
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(240,032)	(685,165)	577,822	(60,185)	(59,543)	174,801
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(246,426)	(241,526)	(155,910)	(245,626)	(241,500)	(155,650)

สรุปอัตราส่วนทางการเงิน

Ratio Analysis	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2561	2563	2562	2561
ACTIVITY RATIO						
RECEIVABLE TURNOVER (TIMES)	59.99	39.78	32.39	135.42	134.51	128.02
COLLECTION PERIOD (DAYS)	6.00	9.05	11.11	2.66	2.68	2.81
ACCOUNT PAYABLE TURNOVER (TIMES)	17.70	15.73	15.57	11.98	10.81	10.87
PAYMENT PERIOD (DAYS)	20.34	22.88	23.13	30.05	33.29	33.11
INVENTORY TURNOVER (TIMES)	1.79	1.83	1.76	14.64	12.01	9.29
INVENTORY TURNOVER PERIOD (DAYS)	201.56	197.16	205.01	24.59	29.97	38.73
FIXED ASSET TURNOVER (TIMES)	1.62	1.78	1.87	1.30	1.28	1.37
CASH CYCLE (DAYS)	187.23	183.33	193.00	-2.80	-0.64	8.44
LIQUIDITY RATIO						
CURRENT RATIO (TIMES)	12.35	13.44	11.72	5.23	5.23	5.44
QUICK RATIO (TIMES)	9.36	9.71	7.30	4.75	4.73	4.71
PROFITABILITY RATIO						
GROSS PROFIT MARGIN (%)	34.14	27.75	27.79	30.48	26.27	26.50
NET PROFIT MARGIN (%)	14.14	10.10	11.52	14.72	11.88	13.16
RETURN ON EQUITY (%)	7.18	6.02	7.66	11.28	9.31	11.37
EFFICIENCY RATIO						
RETURN ON TOTAL ASSET (%)	6.63	5.60	7.12	9.93	8.36	10.27
RETURN ON FIXED ASSET (%)	28.36	23.58	27.17	23.68	19.49	22.39
ASSET TURNOVER (TIMES)	0.47	0.55	0.62	0.67	0.70	0.78
LEVERAGE RATIO						
TT LIABILITIES/TT EQUITY (TIMES)	0.09	0.07	0.08	0.15	0.12	0.11
PER SHARE						
PAR VALUE (BAHT)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
BOOK VALUE (BAHT)	15.14	14.76	14.57	7.19	7.09	7.12
EARNING PER SHARE (BAHT)	1.08	0.89	1.10	0.81	0.66	0.79
DIVIDEND PER SHARE (BAHT)	0.45*	0.70	0.70	0.45*	0.70	0.70
	*รออนุมัติ			*รออนุมัติ		
GROWTH RATE						
TOTAL SALES (%)	-12.65	-8.35	-2.54	-0.57	-7.95	-1.44
NET PROFIT (%)	21.64	-19.15	-11.30	21.72	-16.38	-15.41
TOTAL ASSET (%)	4.49	1.06	4.59	4.10	0.76	4.95

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สำหรับงวดปี 2563

1. กลุ่มบริษัทมีสภาพคล่องสูง มี Current Ratio 12.35 และ Quick Ratio 9.36

กลุ่มบริษัทมีฐานะการเงินที่มั่นคง พร้อมเดินหน้าขยายธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศตามแผนที่วางไว้

2. สินค้าคงเหลือ

มีมูลค่า 921 ล้านบาทเทียบกับปลายปี 2562 ที่ 997 ล้านบาทลดลง 76 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.63 มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้ (หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31/12/63	31/12/62	-ลดลง	%	สาเหตุหลัก
1. น้ำมันพื้นฐาน	304.41	327.03	-22.61	-6.91%	ราคาลดลงประมาณ 10%
2. ตะกั่ว	40.08	97.67	-57.59	-58.97%	เก็บปริมาณลดลง 54%

3. รายได้จากการขาย

โครงสร้างรายได้ตามสายผลิตภัณฑ์	2563		2562		+เพิ่มขึ้น -ลดลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย						
น้ำมันหล่อลื่น	1,315.89	49.90	1,479.85	48.83	-163.96	-11.08
จาระบี	914.54	34.68	952.28	31.42	-37.74	-3.96
แบตเตอรี่	356.80	13.53	514.94	16.99	-158.14	-30.71
วัตถุดิบ	7.51	0.29	20.07	0.67	-12.56	-62.58
ของเสียในการผลิต	5.97	0.23	10.32	0.35	-4.35	-42.15
รวมรายได้จากการขาย	2,600.71	98.62	2,977.46	98.24	-376.75	-12.65
รายได้อื่น						
รายได้จากการลงทุน	27.44	1.04	33.21	1.10	-5.77	-17.37
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	คชจ.		11.25	0.37	-11.25	n/a
รายได้จากขาย-ให้เข้าทรัพย์สิน	7.08	0.27	7.09	0.23	-0.01	-0.14
อื่นๆ	1.89	0.07	1.75	0.06	0.14	+8.00
รวมรายได้อื่น	36.41	1.38	53.30	1.76	-16.89	-31.69
รวม	2,637.12	100.00	3,030.76	100.00	-393.64	-12.99

จากสภาพเศรษฐกิจทั่วโลกและภายในประเทศที่ถดถอย จากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ตั้งแต่ปลายปี 2562 เป็นต้นมา ทำให้ยอดขายสินค้าทั้ง 3 ผลิตภัณฑ์ลดลงและไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ดังแสดงตามตารางข้างต้น ทำให้รายได้จากการขายลดลงรวม 376 ล้านบาทหรือร้อยละ 12.65 เมื่อเทียบกับปี 2562

4. กำไรจากการดำเนินงาน

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	2563	2562	+เพิ่ม -ลด	%
รวมรายได้จากการขาย	2,600.71	2,977.46	-376.75	-12.65%
หัก ต้นทุนขาย	-1,712.75	-2,150.91	-438.17	-20.37%
กำไรขั้นต้น	887.96	826.55	61.42	7.43%
อัตรากำไรขั้นต้น	34.14%	27.76%		
บวก รายได้จากการลงทุน และอื่นๆ	36.41	53.29	-16.89	-31.68%
หัก ค่าใช้จ่ายในการขาย บริหาร และอื่นๆ	-459.56	-494.37	-34.81	-7.04%
กำไรก่อนภาษี	464.81	385.47	79.34	20.58%
หัก ภาษีเงินได้	-91.93	-78.78	-13.15	16.69%
กำไรสำหรับงวด	372.88	306.69	66.19	21.58%
กำไร บาทต่อหุ้น	1.08	0.89	0.19	21.64%

- 4.1 กำไรขั้นต้น อัตราสูงขึ้นจากร้อยละ 27.76 เป็น 34.14 เป็นเพราะราคาวัตถุดิบน้ำมันพื้นฐานลดลงมาก จึงทำให้ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 20.37 มากกว่ารายได้จากการขายที่ลดลงร้อยละ 12.65 ทำให้กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 61.42 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.43
- 4.2 กำไรก่อนภาษีเพิ่มขึ้นจาก 385.47 ล้านบาทเป็น 464.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 79.34 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเกิดจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น 61.42 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานปี 2563 เทียบกับปี2562 ที่มีการตั้งสำรองเงินชดเชยพนักงานที่อายุงานเกิน 20 ปีเป็น 400 วันแล้วลดลงเป็นเงิน 19.16 ล้านบาท
- 4.3 จึงส่งผลให้กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น 66.19 ล้านบาทและกำไรต่อหุ้นสูงขึ้นจาก 0.89 บาทเป็น 1.08 บาท สูงขึ้น 0.19 บาท/หุ้นหรือร้อยละ 21.64 เป็นไปตามเหตุผลข้างต้น

5. สรุปสาระสำคัญในการทำตลาดในปี2563

ทั้งตลาดในประเทศ และตลาดต่างประเทศ เศรษฐกิจถดถอยมากจากผลกระทบของสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้รายได้ของทุกธุรกิจลดลง มีการเลิกจ้างงาน ผู้บริโภคมีกำลังซื้อลดลง การแข่งขันในตลาดสูงขึ้น ยอดขายจึงไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้และต่ำกว่าปีที่ผ่านมา

6. สัดส่วนขายในประเทศและต่างประเทศ ปี2563 น้ำมันหล่อลื่น : มีสัดส่วนการขายในประเทศ : ต่างประเทศ เท่ากับ 50:50 , จาระบี : มีสัดส่วนการขายในประเทศ : ต่างประเทศ เท่ากับ 68:32 ส่วนแบตเตอรี่ : มีสัดส่วนการขายในประเทศ : ต่างประเทศ เท่ากับ 38:62

7. ส่วนแบ่งทางการตลาดในประเทศปี2563 : กลุ่มบริษัทมีส่วนแบ่งทางการตลาด น้ำมันหล่อลื่นประมาณร้อยละ 2.5 , จาระบิร้อยละ 35 โดยประมาณ

8. ปัจจัยที่มีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

- 8.1 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นบริษัทและบริษัทย่อยไม่มีภาวะผูกพันที่เป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินงานแต่อย่างใด กลุ่มบริษัทมีหนี้สินน้อยมาก และมีสภาพคล่องสูง
- 8.2 อนาคตของรถยนต์ไฟฟ้าซึ่งคาดว่าจะขยายตัวมากไม่เกิน 20 ปีข้างหน้า จะส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทโดยตรง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ความสำคัญและได้ตั้งทีมงานบริหารจัดการติดตามข้อมูลอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

9. แนวทางการดำเนินงานในอนาคต

- 9.1 ผลิตรถยนต์น้ำมันหล่อลื่น : บริษัทยังคงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาคุณภาพ กลยุทธ์ในการขาย การบริการ รับประกันหลังขาย เพิ่มผลิตรถยนต์ที่มีเกรด API สูงขึ้นให้ทันตลาดโลก ใช้วัสดุหีบห่อสะดวกและไม่ทำลายสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นทางเลือกที่ดีและปลอดภัยสำหรับผู้บริโภค
- 9.2 ผลิตรถยนต์จาระบี : บริษัทมีกลยุทธ์เพิ่มลูกค้าใหม่ๆในตลาดต่างประเทศ โดยกรรมการที่ดูแลด้านการตลาดต่างประเทศได้เพิ่มช่องทางติดต่อแบบ Online Trading เพื่อความรวดเร็ว อีกทั้งวิจัยพัฒนาสูตรผลิตอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีคุณภาพและต้นทุนที่เหมาะสมต่อการแข่งขัน และเพิ่มเครื่องจักรที่มีเทคโนโลยีใหม่ขึ้นในการผลิตเนื้อจาระบี
- 9.3 ผลิตรถยนต์แบตเตอรี่ : กรกฎาคม 2563 ได้ทำ Rebranding ตัวผลิตรถยนต์แบตเตอรี่ และนำออกสู่ตลาดในประเทศตั้งแต่ สิงหาคม 2563 ที่ผ่านมา รวมถึงได้บริหารจัดการภายในองค์กรทั้งด้าน วัตถุดิบ แรงงาน และเครื่องจักรต่างๆ เพื่อปรับปรุงสายการผลิตให้มีต้นทุนที่สามารถแข่งขันได้ และยังคงไว้ซึ่งคุณภาพที่ดี
- 9.4 ธุรกิจทำเรือคาลังสินค้าและบริการโลจิสติกส์ : บนที่ดิน 71 ไร่ริมแม่น้ำเจ้าพระยาที่ ต.ปากคลองบางปลากด อ.พระสมุทรเจดีย์ จว.สมุทรปราการ ณ 30 กันยายน 2563 อยู่ในขั้นตอนยื่นขอสร้างแท้งค์เก็บน้ำมันต่อราชการและรอผลอนุมัติจากทางราชการ

10. ทิศทางเศรษฐกิจในปี2564

คาดว่าเศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศจะเติบโตขึ้น จากการทยอยใช้วัคซีนป้องกัน COVID-19 ในแต่ละประเทศ ตลาดส่งออกจะปรับตัวดีขึ้น การท่องเที่ยวภายในประเทศจะเพิ่มขึ้น และกำลังซื้อจะมีเพิ่มมากขึ้นตามลำดับ

สำหรับกลุ่มบริษัทมีความพร้อมทุกด้านเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทุกตลาด ทั้งด้านเงินทุนหมุนเวียน ด้านการผลิต สถานที่จัดเก็บ การขาย การบริการ การประกันคุณภาพ การเพิ่มผลิตรถยนต์เกรดใหม่ๆ ออกสู่ตลาดเพื่อเพิ่มทางเลือกให้มากขึ้นสำหรับผู้บริโภค และเชื่อมั่นว่าจะสามารถนำมาซึ่งผลตอบแทนที่เหมาะสมให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกระดับต่อไป

15. รายงานความรับผิดชอบต่อรายงานทางการเงิน

เรียนท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลกิจการของบริษัทฯให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการได้กำกับดูแลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย การแจ้งสารสนเทศทางการเงิน และอื่นๆ ตามที่ปรากฏในรายงานประจำปีให้มีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เปิดเผยอย่างเพียงพอ งบการเงินได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้จ่ายเงินอย่างระมัดระวัง รวมถึงจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกระดับเชื่อมั่นใน ความน่าเชื่อถือของงบการเงิน การดูแลรักษาทรัพย์สินไม่ให้เกิดรายการทุจริต ไม่มีการดำเนินการที่ผิดปกติ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นรายการจริงทางการค้าอันเป็นธุรกิจปกติทั่วไปอย่างสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุด รวมทั้งมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทแล้ว ดังปรากฏในรายงานประจำปี

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นวาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถให้ความมั่นใจอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ซึ่งผู้สอบบัญชีของ บริษัทฯ ได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และแสดงความเห็นว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่ รับ ร ะ อ ง ทั่วไป

นาย मुख โรจตระการ
ประธานกรรมการ