



13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปข้อมูลตามงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : บาท)	ปี 62/61	สัดส่วน	ปี 62/61	ปี 61/62	สัดส่วน	ปี 61/60	ปี 2560	สัดส่วน	ปี 60/59
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	344,154,905	10.3%	27.7%	269,401,725	8.7%	-39.3%	443,508,307	14.7%	43.3%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0.0%	-100.0%	160,329,285	5.2%	-61.2%	413,660,281	13.7%	1.3%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	515,888,365	15.5%	-19.1%	637,400,027	20.6%	16.6%	546,664,508	18.1%	19.0%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	275,553,760	8.3%	34.0%	205,577,700	6.6%	16.5%	176,484,717	5.9%	4.6%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10,762,282	0.3%	-9.5%	11,891,817	0.4%	-1.7%	12,096,270	0.4%	22.3%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,146,359,312	34.4%	-10.8%	1,284,600,554	41.5%	-19.3%	1,592,414,083	52.8%	17.5%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,107,090,681	63.2%	20.7%	1,745,351,232	56.4%	27.4%	1,369,879,658	45.4%	20.6%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	36,695,218	1.1%	318.9%	8,760,081	0.3%	144.8%	3,579,060	0.1%	-20.6%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	41,676,206	1.3%	-26.9%	57,003,926	1.8%	14.0%	50,003,667	1.7%	44.1%
รวมสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียน	2,185,462,105	65.6%	20.7%	1,811,115,239	58.5%	27.2%	1,423,462,385	47.2%	21.1%
รวมสินทรัพย์	3,331,821,417	100.0%	7.6%	3,095,715,793	100.0%	2.6%	3,015,876,468	100.0%	19.2%
เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น	509,617,183	15.3%	-10.9%	571,649,492	18.5%	-13.0%	656,911,352	21.8%	62.8%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	101,165,917	3.0%	33.1%	76,007,543	2.5%	-25.5%	102,041,446	3.4%	12.9%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	193,031	0.0%	-94.6%	3,566,457	0.1%	-67.9%	11,103,533	0.4%	275.0%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ	24,916,179	0.7%	24.0%	20,096,133	0.6%	12.1%	17,920,395	0.6%	-48.4%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	635,892,310	19.1%	-5.3%	671,319,625	21.7%	-14.8%	787,976,726	26.1%	48.2%
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	129,779,806	3.9%	4392.9%	2,888,522	0.1%	-96.3%	78,896,066	2.6%	-45.8%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	65,886,897	2.0%	70.6%	38,615,384	1.2%	17.7%	32,812,080	1.1%	-0.6%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	41,401,537	1.2%	-0.7%	41,704,463	1.3%	4.5%	39,892,140	1.3%	35.1%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	1,932,681	0.1%	2110.9%	87,415	0.0%	-95.8%	2,084,340	0.1%	-44.9%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	239,000,921	7.2%	186.9%	83,295,784	2.7%	-45.8%	153,684,626	5.1%	-27.5%
รวมหนี้สิน	874,893,231	26.3%	15.9%	754,615,409	24.4%	-19.9%	941,661,352	31.2%	26.6%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,456,928,186	73.7%	4.9%	2,341,100,384	75.6%	12.9%	2,074,215,116	68.8%	16.0%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,331,821,417	100.0%	7.6%	3,095,715,793	100.0%	2.6%	3,015,876,468	100.0%	19.2%



งบกำไรขาดทุนเปรียบเทียบ 3 ปี

งบกำไรขาดทุน (หน่วย : บาท)	ปี 2562	%	ปี 62/61	ปี 2561	สัดส่วน	ปี 61/60	ปี 2560	สัดส่วน	ปี 60/59
รายได้จากการขาย	2,910,866,939	100.0%	-11.1%	3,275,699,389	100.0%	11.2%	2,945,702,856	100.0%	20.0%
รายได้อื่น	16,941,362	0.6%	-14.2%	19,735,055	0.6%	-10.3%	21,991,694	0.7%	62.7%
รวมรายได้	2,927,808,301	100.6%	-11.2%	3,295,434,444	100.6%	11.0%	2,967,694,550	100.7%	20.2%
ต้นทุนขาย	2,345,392,054	80.6%	-9.3%	2,586,419,803	79.0%	12.5%	2,299,329,530	78.1%	14.1%
กำไรขั้นต้น	565,474,885	19.4%	-18.0%	689,279,586	21.0%	6.6%	646,373,326	21.9%	47.0%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	300,487,442	10.3%	8.8%	276,204,424	8.4%	8.4%	254,713,452	8.6%	9.0%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	6,987,344	0.2%	-15.6%	8,281,917	0.3%	-41.7%	14,214,366	0.5%	177.8%
รวมค่าใช้จ่ายก่อนภาษีเงินได้	2,652,866,840	91.1%	-7.6%	2,870,906,144	87.6%	11.8%	2,568,257,348	87.2%	13.9%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	274,941,461	9.4%	-35.2%	424,528,300	13.0%	6.3%	399,437,202	13.6%	87.9%
ภาษีเงินได้	39,293,956	1.3%	-27.1%	53,914,843	1.6%	-17.7%	65,482,474	2.2%	73.8%
กำไรสำหรับปี	235,647,505	8.1%	-36.4%	370,613,457	11.3%	11.0%	333,954,728	11.3%	91.0%



14. การวิเคราะห์และอธิบายของฝ่ายจัดการ

อัตราส่วนทางการเงิน				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560	สูตรที่ใช้ในการคำนวณอัตราส่วนทางการเงิน
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.8	1.9	2.0	สินทรัพย์หมุนเวียนรวม / หนี้สินหมุนเวียนรวม
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.4	1.6	1.8	(เงินสด + เงินลงทุนชั่วคราว + ลูกหนี้การค้า) / หนี้สินหมุนเวียนรวม
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.0	5.5	5.9	รายได้จากการขายสุทธิ / ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเฉลี่ย
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	71	65	61	360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	29.8	37.7	38.4	ต้นทุนสินค้าขาย / สินค้าคงเหลือเฉลี่ย (เฉพาะสินค้ารูป)
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	12	10	9	360 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.3	4.2	4.3	ต้นทุนสินค้าขาย / เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเฉลี่ย
ระยะเวลารับหนี้ (วัน)	83	86	83	360 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้และเจ้าหนี้อื่นเฉลี่ย
Cash Cycle (วัน)	0	(11)	(12)	ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - ระยะเวลารับหนี้
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19%	21%	22%	กำไรขั้นต้น / รายได้จากการขายสุทธิ
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	10%	13%	14%	กำไร ก่อนหักดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ / รายได้จากการขายสุทธิ
อัตรากำไรสุทธิ (%)	8%	11%	11%	กำไรสุทธิ / รายได้จากการขายสุทธิ
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	10%	17%	17%	กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม (%)	7%	12%	12%	กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวมเฉลี่ย
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์รวม (เท่า)	0.9	1.1	1.1	รายได้จากการขายสุทธิ / สินทรัพย์รวมเฉลี่ย
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	12%	23%	26%	กำไรสุทธิ / สินทรัพย์ถาวรสุทธิเฉลี่ย
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	1.5	2.0	2.3	รายได้จากการขายสุทธิ / สินทรัพย์ถาวรสุทธิเฉลี่ย
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.4	0.3	0.5	หนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	75.8	64.4	39.0	กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่าย + ภาษีเงินได้ / ดอกเบี้ยจ่าย
อัตรากำไรเงินปันผล (%)	30.14%	30.14%	30.47%	เงินปันผลต่อหุ้น / กำไรต่อหุ้น
จำนวนหุ้น	39,900,000	39,900,000	39,900,000	



14.1 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

(หน่วย : พันบาท)

งบกำไรขาดทุน (เมษายน - มีนาคม)	ปี 2562		ปี 2561		เปลี่ยนแปลง	จำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย - ชิ้นส่วนพลาสติก	1,807,559	100.0%	2,009,966	100.0%	-10.1%	(202,407)
รายได้จากการขาย - ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	953,263	100.0%	1,137,333	100.0%	-16.2%	(184,070)
รายได้จากการขาย - แม่พิมพ์	150,045	100.0%	128,400	100.0%	16.9%	21,645
รวมรายได้จากการขาย	2,910,867	100.0%	3,275,699	100.0%	-11.1%	(364,832)
ต้นทุนขาย - ชิ้นส่วนพลาสติก	1,448,991	80.2%	1,611,645	80.2%	-10.1%	(162,654)
ต้นทุนขาย - ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	799,511	83.9%	892,153	78.4%	-10.4%	(92,642)
ต้นทุนขาย - แม่พิมพ์	96,890	64.6%	82,622	64.3%	17.3%	14,268
รวมต้นทุนขาย	2,345,392	80.6%	2,586,420	79.0%	-9.3%	(241,028)
กำไรขั้นต้น - ชิ้นส่วนพลาสติก	358,568	19.8%	398,321	19.8%	-10.0%	(39,753)
กำไรขั้นต้น - ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	153,752	16.1%	245,180	21.6%	-37.3%	(91,428)
กำไรขั้นต้น - แม่พิมพ์	53,155	35.4%	45,778	35.7%	16.1%	7,377
รวมกำไรขั้นต้น	565,475	19.4%	689,279	21.0%	-18.0%	(123,804)



โครงสร้างรายได้

(หน่วย : พันบาท)

ส่วนงานธุรกิจ	ปี 2562	%	ปี 2561	%	ปี 62 / 61
ชิ้นส่วนพลาสติก	1,807,559	62.1%	2,009,966	61.4%	-10.1%
ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	953,263	32.7%	1,137,333	34.7%	-16.2%
แม่พิมพ์	150,045	5.2%	128,400	3.9%	16.9%
รวม	2,910,867	100.0%	3,275,699	100.0%	-11.1%

โครงสร้างต้นทุนขาย

(หน่วย : พันบาท)

ส่วนงานธุรกิจ	ปี 2562	%	ปี 2561	%	ปี 62 / 61
ชิ้นส่วนพลาสติก	1,448,991	61.8%	1,611,645	62.3%	-10.1%
ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	799,511	34.1%	892,153	34.5%	-10.4%
แม่พิมพ์	96,890	4.1%	82,622	3.2%	17.3%
รวม	2,345,392	100.0%	2,586,420	100.0%	-9.3%

โครงสร้างกำไรขั้นต้น

(หน่วย : พันบาท)

ส่วนงานธุรกิจ	ปี 2562	%	ปี 2561	%	ปี 62 / 61
ชิ้นส่วนพลาสติก	358,568	63.4%	398,321	57.8%	-10.0%
ชิ้นส่วนแมกนีเซียม	153,752	27.2%	245,180	35.6%	-37.3%
แม่พิมพ์	53,155	9.4%	45,778	6.6%	16.1%
รวม	565,475	100.0%	689,279	100.0%	-18.0%

ในรอบปี 2562 ผลประกอบการของบริษัทฯตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2563

ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ได้รวมถึงไตรมาสสี่ของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทฯได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือ โรคโควิด-19 (Coronavirus Disease 2019 (COVID-19)) ลูกค้าชะลอการสั่งซื้อต่อเนื่องจากไตรมาสสามของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้รับผลกระทบจากการภาวะเศรษฐกิจโลกชะลอตัวอยู่แล้ว ทำให้บริษัทฯจำเป็นต้องปรับกระบวนการผลิตในโรงงานบางส่วนและเวลาการปฏิบัติงานของพนักงานให้สอดคล้องกับ



สถานการณ์ดังกล่าวเพื่อช่วยลดต้นทุนการผลิตและลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น เช่น ค่าแรงและค่าพลังงานไฟฟ้า เป็นต้น

โดยภาพรวมบริษัทมีรายได้รวม 2,927.8 ล้านบาท รายได้จากการขาย 2,910.9 ล้านบาท ลดลง 11.1% ต้นทุนขาย 2,345.4 ล้านบาท ลดลง 9.3% มีอัตราส่วนประมาณ 80% ของยอดขายรวม กำไรขั้นต้น 565.5 ล้านบาท ลดลง 18% อัตราส่วนกำไรขั้นต้น 20% ของยอดขายรวม ค่าใช้จ่ายรวมก่อนภาษีเงินได้ 2,652.9 ล้านบาท ลดลง 7.6% อัตราส่วนประมาณ 91% ของยอดขายรวม

เมื่อพิจารณาตัวเลขในตารางรายได้ ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้นที่แสดงข้างต้นปี 2562 และ ปี 2561 ประกอบกับข้อมูลเพิ่มเติม เป็นดังนี้

ยอดขายขึ้นส่วนพลาสติก 1,807.5 ล้านบาท ลดลง 10.1% อัตราส่วน 62.1%ของยอดขายรวม แยกเป็น ยอดขายในประเทศ 1,773.9 ล้านบาท และยอดขายส่งออก 33.6 ล้านบาท

ยอดขายขึ้นส่วนแมกนีเซียม 953.3 ล้านบาท ลดลง 16.2% อัตราส่วน 32.7%ของยอดขายรวม แยกเป็น ยอดขายในประเทศ 660.2 ล้านบาท และยอดขายส่งออก 293.1 ล้านบาท เนื่องจากลูกค้าชะลอคำสั่งซื้อทั้งในส่วนงานขึ้นส่วนพลาสติกและขึ้นส่วนแมกนีเซียมสำหรับกลึงถ่างรูป

ยอดขายแม่พิมพ์ 150 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.9% มีอัตราส่วน 5.2%ของยอดขายรวม แยกเป็นยอดขายของ โรงงานปทุมธานี 103.5 ล้านบาท และยอดขายของโรงงานนครราชสีมา 46.5 ล้านบาท

ต้นทุนขายขึ้นส่วนพลาสติก 1,489 ล้านบาท ลดลง 10.1% มีอัตราส่วน 80.2% ของยอดขายขึ้นส่วนพลาสติก อัตราส่วน 61.8% ของต้นทุนขายรวม

ต้นทุนขายขึ้นส่วนแมกนีเซียม 799.5 ล้านบาท ลดลง 10.4% มีอัตราส่วน 83.9% ของยอดขายขึ้นส่วนแมกนีเซียม อัตราส่วน 34.1%ของต้นทุนขายรวม

ต้นทุนขายขึ้นส่วนแม่พิมพ์ 96.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 17.3% มีอัตราส่วน 64.6% ของยอดขายแม่พิมพ์ และ อัตราส่วน 4.1%ของต้นทุนขายรวม

รายการสำคัญในต้นทุนขายที่นอกเหนือจากวัตถุดิบ ได้แก่ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 242 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 511.1 ล้านบาท และค่าพลังงาน 133.4 ล้านบาท รวมจำนวนเงิน 886.5 ล้านบาท คิดเป็น 37.8%ของต้นทุนขายรวม

กำไรขั้นต้นขึ้นส่วนพลาสติก 358.6 ล้านบาท ลดลง 10% มีอัตราส่วน 19.8%ของยอดขายขึ้นส่วนพลาสติก และอัตราส่วน 63.4% ของกำไรขั้นต้นรวม

กำไรขั้นต้นขึ้นส่วนแมกนีเซียม 153.7 ล้านบาท ลดลง 37.3% มีอัตราส่วน 16.1%ของยอดขายขึ้นส่วนแมกนีเซียมและอัตราส่วน 27.2% ของกำไรขั้นต้นรวม

กำไรขั้นต้นแม่พิมพ์ 53.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.1% มีอัตราส่วน 35.4%ของยอดขายแม่พิมพ์และอัตราส่วน 9.4% ของกำไรขั้นต้นรวม

รายได้อื่นโดยปกติประกอบด้วยกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้จากการขายเศษซาก กำไรหรือขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ และดอกเบี้ยรับ ตามลำดับ



ค่าใช้จ่ายในการขาย 64 ล้านบาท ได้รวมรายการที่สำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 24.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.2% ค่าขนส่งสินค้าขาย 23.2 ล้านบาท ลดลง 10.4% และค่าขนส่งสินค้าส่งออก 8.5 ล้านบาท ลดลง 17.1% รวม 56 ล้านบาท ลดลง 5.8% คิดเป็นอัตราส่วนประมาณ 87.5% ของค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 236.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.4% ได้รวมรายการที่สำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน 143.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.1% และค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์ 19.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 115.2% คิดเป็นอัตราส่วนประมาณ 69% ของค่าใช้จ่ายในการบริหาร สาเหตุที่ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้นมาจากการลงทุนในระบบคอมพิวเตอร์และโปรแกรมซอฟต์แวร์ทั้งที่โรงงานปทุมธานีและโรงงานนครราชสีมาบันทึกในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างปีจำนวน 33.2 ล้านบาท บริษัทรับรู้ค่าเสื่อมราคาระบบคอมพิวเตอร์ 8.1 ล้านบาท และบันทึกค่าเสื่อมราคาโปรแกรมซอฟต์แวร์ 5.3 ล้านบาท รวมจำนวนเงิน 13.4 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน 7 ล้านบาท ลดลง 15.6% เป็นดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินที่เกี่ยวกับเครื่องจักรและอุปกรณ์

ผลกำไรสุทธิของบริษัทฯ ลดลง 36.4% จากปีก่อน แต่บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 483.3 ล้านบาท สูงกว่าปีก่อน 12.3 ล้านบาท เงินสดและเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 74.7 ล้านบาท

ความสามารถในการทำกำไรลดลงจากปีก่อน พิจารณาอัตรากำไรขั้นต้น 19% (ปีก่อน 21%) อัตรากำไรจากการดำเนินงาน 10% (ปีก่อน 13%) อัตรากำไรสุทธิ 8% (ปีก่อน 11%) และอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น 10% (ปีก่อน 17%)

ความสามารถในการชำระดอกเบี้ย บริษัทฯ ยังรักษาสภาพได้ดีขึ้นเป็นลำดับในช่วงสามปีที่ผ่านมา อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.4 เท่า (ปีก่อน 0.3 เท่า) และความสามารถในการชำระดอกเบี้ย 76 เท่า (ปีก่อน 64 เท่า) เนื่องจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินลดลง

14.2 ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

บริษัทฯ ประกอบกิจการรับจ้างผลิตพลาสติคและประกอบผลิตภัณฑ์ขึ้นส่วนพลาสติกและผลิตภัณฑ์ขึ้นส่วนแมกนีเซียมสำหรับโครงกล้อถ่วงรูปและรับจ้างผลิตซ่อมปรับปรุงและจำหน่ายแม่พิมพ์ สินทรัพย์หลักที่ใช้ในธุรกิจได้แก่ อาคารโรงงานเครื่องฉีดและอุปกรณ์เครื่องมือในกระบวนการผลิตรวมถึงระบบไอทีเพื่อการบริหารข้อมูล

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 20.7% ประกอบด้วย การลงทุนในอาคารและโรงงานเพิ่มขึ้น 198 ล้านบาท หรือ 32.1% ลงทุนในเครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 122.9 ล้านบาท หรือ 13.2% ลงทุนเครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงานเพิ่มขึ้น 39.4 ล้านบาท หรือ 273% และลงทุนในยานพาหนะเพิ่มขึ้น 1.6 ล้านบาท หรือ 8.2% ตามลำดับ รวมเพิ่มขึ้นประมาณ 361 ล้านบาท หรือ 21%

อัตราส่วนการหมุนของสินทรัพย์รวม 0.9 เท่า (ปีก่อน 1.1 เท่า) เนื่องจากยอดขายขึ้นส่วนพลาสติกและยอดขายขึ้นส่วนแมกนีเซียมลดลงตามที่กล่าวในข้อ 14.1 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร 12% (ปีก่อน 23%) เนื่องจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ ลดลง 36.4% ในขณะที่มีการลงทุนในสินทรัพย์อาคารและโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ เพิ่มขึ้น อัตราการหมุนของสินทรัพย์ถาวร 1.5 เท่า (ปีก่อน 2 เท่า) เนื่องจากยอดขายขึ้นส่วนพลาสติกและยอดขายขึ้นส่วนแมกนีเซียมลดลงตามที่กล่าวในข้อ 14.1 ในขณะที่มีการลงทุนในสินทรัพย์อาคารและโรงงาน เครื่องจักรและอุปกรณ์ต่างๆ เพิ่มขึ้น

14.3 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน



สภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่อง 1.8 เท่า ลดลง 0.1 เท่า สภาพคล่องหมุนเร็ว 1.4 เท่า ลดลง 0.2 เท่า ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 71 วัน (ปีก่อน 65 วัน) ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 12 วัน และระยะเวลาชำระหนี้ 83 วัน คำนวณ วงจรเงินสด (cash cycle) ได้ 1 วัน หมายความว่า ระยะเวลาเฉลี่ยที่บริษัทใช้ในการขายและให้บริการจนถึงรับชำระหนี้ มากกว่าระยะเวลาเฉลี่ยที่บริษัทจ่ายชำระหนี้ 1 วัน (ปีก่อน ระยะเวลาชำระหนี้มากกว่าระยะเวลาขายและให้บริการจนถึงรับชำระหนี้ 11 วัน) โดยเฉลี่ยแล้ว วงจรเงินสดใช้เวลามากกว่าปีก่อน 12 วัน

14.4 ภาระผูกพันด้านหนี้สิน

1. บริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงินประมาณ 17 ล้านบาท ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารโรงงานและการซื้อเครื่องจักร ข้อมูลตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26.1
2. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจำนวนประมาณ 66 ล้านบาท ข้อมูลตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17
3. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวนเงินประมาณ 101 ล้านบาท ข้อมูลตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 15
4. ภาระผูกพันเกี่ยวกับการจัดหาแม่พิมพ์จำนวนเงินประมาณ 35 ล้านบาท ข้อมูลตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26.3
5. หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนประมาณ 18 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและอื่น ๆ ข้อมูลตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26.4

14.5 ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินและการดำเนินงานในอนาคต

จากเหตุการณ์และตัววัดทางการเงินที่กล่าวมา บริษัทจำเป็นต้องบริหารกระแสเงินสดในการดำเนินงานเข้าและออกอย่างรอบคอบและระมัดระวังอย่างมากภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศรวมถึงเศรษฐกิจอุตสาหกรรมต่างๆทั่วโลกที่มีความไม่แน่นอนและไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าผลกระทบต่อการดำเนินงานบริษัทไปอีกระยะเวลานานเพียงใด

ในส่วนผลกระทบต่อการเงินของบริษัทอันเนื่องจากสถานการณ์ดังกล่าวนี้ ทางสภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีที่ 16/2563 ณ วันที่ 16 เมษายน 2563 และประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID -19) เพื่อเป็นแนวปฏิบัติสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีสำหรับการจัดทำงบการเงินที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID – 19 ที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผนวกกับข้อมูลรายละเอียดในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และข้อ 3.3