

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินรวม สำหรับงบการเงินประจำงวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ได้แก่ นายศักดา เกาทัณฑ์ทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4628 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินรวม สำหรับงบการเงินประจำงวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้แก่ นายศักดา เกาทัณฑ์ทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4628 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินรวม สำหรับงบการเงินประจำงวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ได้แก่ นายศักดา เกาทัณฑ์ทอง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4628 จาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

โดยสามารถสรุปรายงานการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการตรวจสอบของผู้สอบบัญชี

ตารางสรุปงบการเงิน

ตารางที่ 1 – 1 ตารางสรุปงบกำไรขาดทุนจากงบการเงินรวม

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2563	2562
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	5,882,559	8,005,588
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	424	220
เงินปันผลรับ	2,386	54,276
รายได้อื่น	141,426	138,503
รวมรายได้	6,026,795	8,198,588
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการขายและบริการ	4,991,431	6,512,033
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	615,445	736,207
รวมค่าใช้จ่าย	5,606,876	7,248,240
กำไรก่อน ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	419,919	950,348
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(7,752)	(10,664)
ส่วนแบ่งกำไรจากลงทุนในบริษัทร่วม	2,833	58,742
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(40,236)	(99,758)
กำไรสุทธิสำหรับปี	374,763	898,666
กำไรจากการดำเนินงาน ¹	417,533	896,072

หมายเหตุ

1 กำไรจากการดำเนินงาน เท่ากับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ โดยไม่รวมส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและเงินปันผลรับ

ตารางที่ 1 – 2 ตารางสรุปงบกำไรขาดทุนจากงบการเงินเฉพาะบริษัท

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562
รายได้		
รายได้จากการขายและบริการ	1,884,678	2,547,970
เงินปันผลรับ	277,798	199,298
รายได้อื่น	124,342	180,423
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	4,065	-
รวมรายได้	2,290,882	2,927,691
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนการขายและบริการ	1,520,364	1,931,842
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	334,827	438,733
รวมค่าใช้จ่าย	1,855,191	2,370,575
กำไรก่อน ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้	435,691	557,116
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(3,285)	(5,045)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(22,502)	(51,482)
กำไรสุทธิสำหรับปี	409,905	500,589
กำไรจากการดำเนินงาน	157,893	357,818

หมายเหตุ

1 กำไรจากการดำเนินงาน เท่ากับกำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ โดยไม่รวมส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและเงินปันผลรับ

ตารางที่ 2-1 ตารางสรุปงบดุลจากงบการเงินรวม

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	2,330,599	2,362,978
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	1,206,210	1,359,182
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	564,882	569,758
ลูกหนี้อื่น	104,934	88,826
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	200,000	200,000
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,406,626	4,580,744
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย	867,067	862,411
เงินลงทุนระยะยาวอื่น – สุทธิ	26,651	26,651
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	3,403,146	3,596,205
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	251,818	245,479
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,548,682	4,730,746
รวมสินทรัพย์	8,955,308	9,311,490
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	12,210	108,898
เจ้าหนี้การค้า – สุทธิ	974,475	885,396
เงินกู้ยืมระยะยาวครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	73,023	91,461
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	441,053	549,755
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,500,761	1,635,510
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	69,975	121,884
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	293,828	350,808
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	363,803	472,692
รวมหนี้สิน	1,864,565	2,108,202

รายการ	งบการเงินรวม	
	2563	2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนจดทะเบียน	425,194	425,194
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	425,194	425,194
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	716,443	716,443
กำไร (ขาดทุน) สะสม	5,900,637	6,016,328
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,042,274	7,157,965
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	48,469	45,323
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	7,090,743	7,203,288

ตารางที่ 2 – 2 ตารางสรุปงบดุลจากงบการเงินเฉพาะบริษัท

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	522,779	671,131
ลูกหนี้การค้า – สุทธิ	419,692	414,299
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	134,797	112,142
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	420,000	420,000
ลูกหนี้อื่น	68,473	75,263
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,565,741	1,692,835
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
เงินลงทุนบันทึกโดยวิธีราคาทุน	2,907,512	2,892,512
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	1,066,710	1,011,827
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	40,017	37,360
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,014,240	3,941,699
รวมสินทรัพย์	5,579,981	5,634,534
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-
เจ้าหนี้การค้า – สุทธิ	351,191	286,788
เงินกู้ยืมระยะยาวครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	49,503	43,428
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	139,479	148,476
รวมหนี้สินหมุนเวียน	540,173	478,692
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะยาว	51,558	91,643
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	126,322	131,824
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	177,880	223,467
รวมหนี้สิน	718,053	702,159

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนจดทะเบียน	425,194	425,194
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	425,194	425,194
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	716,443	716,443
กำไร (ขาดทุน) สะสม	3,720,290	3,790,738
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,861,928	4,932,375
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,579,981	5,634,534

ตารางที่ 3 ตารางสรุปงบกระแสเงินสดจากงบการเงินเฉพาะบริษัท และงบการเงินรวม

หน่วย: พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,028,661	1,297,429	329,753	472,973
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(58,807)	(236,718)	207,392	88,884
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(692,075)	(720,753)	(529,456)	(622,526)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	277,779	339,958	7,689	(60,669)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด – ต้นงวด	1,702,734	1,362,776	415,090	475,759
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด – ปลายงวด	1,980,513	1,702,734	422,779	415,090

ตารางที่ 4 ตารางอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของงบการเงินรวม

อัตราส่วน	งบการเงินรวม		
	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.94	2.80	2.45
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	2.36	2.28	2.01
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.52	0.79	0.84
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.59	5.83	5.90
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	78	62	61
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	8.80	12.45	14.79
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	41	29	24
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.37	6.41	5.66
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	67	56	64
วงจรเงินสด (วัน)	52	34	22
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหารกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	15.15%	18.66%	18.43%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	7.05%	12.47%	12.30%
อัตรากำไรสุทธิอื่น (%)	2.39%	2.35%	1.37%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	186.39%	129.95%	144.21%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.22%	10.96%	11.02%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	5.28%	12.80%	13.76%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	4.10%	9.78%	9.83%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	29.09%	41.68%	39.89%
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.66	0.89	0.89
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Leverage Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.03	0.04
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.26	0.29	0.32
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	105.97	132.02	68.48
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.74	1.25	0.83
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	153.17%	63.87%	46.44%
อัตราส่วนวิเคราะห์การเติบโต (Growth Ratio)			
อัตราการเติบโตของยอดขาย (%)	-26.52%	-2.30%	-4.65%
อัตราการเติบโตของต้นทุนขายและบริการ (%)	-23.35%	-2.57%	-7.96%
อัตราการเติบโตของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (%)	-16.40%	7.87%	0.36%
อัตราการเติบโตของกำไรสุทธิ (%)	-58.30%	-1.85%	14.09%

ตารางที่ 5 ตารางอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญของงบการเงินเฉพาะของบริษัท

อัตราส่วน	งบการเงินเฉพาะของบริษัท		
	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.90	3.54	3.08
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.74	2.27	2.17
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.61	0.99	1.16
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.52	5.70	5.75
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	80	63	63
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	12.31	16.50	16.54
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	29	22	22
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	4.77	5.71	5.44
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	76	63	66
วงจรเงินสด (วัน)	33	22	18
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	19.33%	24.18%	26.64%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	22.94%	21.67%	51.41%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	17.73%	12.97%	29.02%
อัตราส่วนเงินสดต่อการหากำไร (%)	76.26%	85.67%	51.04%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	17.89%	17.10%	35.18%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	8.37%	10.05%	27.58%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	7.31%	8.72%	22.78%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	41.61%	66.65%	123.82%
อัตราส่วนหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.41	0.51	0.65
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Leverage Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.02	0.03	0.04
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.15	0.14	0.16
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	108.24	104.96	69.39
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.47	0.72	1.35
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	116.17%	114.67%	33.45%
อัตราส่วนวิเคราะห์การเติบโต (Growth Ratio)			
อัตราการเติบโตของยอดขาย (%)	-26.03%	-0.65%	13.20%
อัตราการเติบโตของต้นทุนขายและบริการ (%)	-21.30%	2.67%	12.20%
อัตราการเติบโตของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (%)	-22.99%	7.96%	14.53%
อัตราการเติบโตของกำไรสุทธิ (%)	-18.12%	-60.62%	370.48%

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

บริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินธุรกิจผลิตชิ้นส่วนรถยนต์ โดยรายได้หลักของบริษัทในกลุ่มสมบูรณ์มาจากการขายผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนรถยนต์ เช่น เพลาข้อเหวี่ยง จานเบรก ดุมเบรก เป็นต้น โดยเป็นการจำหน่ายให้กับโรงงานประกอบรถยนต์ (Original – Equipment Manufacturer) ที่อยู่ในประเทศเป็นส่วนใหญ่

การวิเคราะห์กำไรขาดทุน

การวิเคราะห์รายได้

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม เท่ากับ 6,027 ล้านบาท และ 8,199 ล้านบาท (ตามลำดับ) ลดลง 2,172 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 โดยมีรายได้จากการขายสินค้าสุทธิและบริการของปี 2563 เป็นเงิน 5,883 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นเงิน 2,123 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากภาพรวมอุตสาหกรรมรถยนต์มีปริมาณการผลิตลดลง และอุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตรมีปริมาณการผลิตลดลง ซึ่งเป็นผลกระทบอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

การวิเคราะห์ต้นทุนและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายและบริการ

ในปี 2563 และ ปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายและบริการรวม เท่ากับ 4,991 ล้านบาท และ 6,512 ล้านบาท (ตามลำดับ) ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นเงิน 1,521 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23 จากปริมาณการผลิตที่ลดลงสัมพันธ์กับอุตสาหกรรม

ค่าใช้จ่ายจากการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในปี 2563 เท่ากับ 615 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 121 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 16 จากจากการมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายบริหารอย่างเข้มงวด

ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในปี 2563 บริษัทมีภาระภาษีเงินได้นิติบุคคล 40 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 60 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 60 จากกำไรจากการดำเนินงานลดลงเป็นหลัก

กำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานโดยไม่รวมส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้ ในปี 2563 จำนวน 420 ล้านบาท โดยลดลงจากปีก่อน 530 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 56 จากผลกระทบปริมาณยอดขายที่ลดลง

กำไรสุทธิ

บริษัทมีกำไรสุทธิ เท่ากับ 375 ล้านบาท ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนเป็นเงิน 524 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58 สาเหตุหลักมาจากภาพรวมอุตสาหกรรมรถยนต์มีปริมาณการผลิตลดลง และอุตสาหกรรมเครื่องจักรกลการเกษตรมีปริมาณการผลิตลดลง ซึ่งเป็นผลกระทบอันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

เมื่อพิจารณาจากงบการเงินรวมของบริษัท มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 8,955 ล้านบาท และ 9,311 ล้านบาท (ตามลำดับ) ลดลง 356 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4 สาเหตุหลักมาจากโดยลดลง จากลูกหนี้การค้า 154 ล้านบาท และสินทรัพย์ถาวร 193 ล้านบาท (จากค่าเสื่อมราคาในระหว่างปี 620 ล้านบาท แต่มีการลงทุนเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของสายการผลิต 395 ล้านบาท)

- ลูกหนี้การค้า

บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 1,206 ล้านบาท และเท่ากับ 1,359 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลง 153 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยที่ 80 วัน

- เงินลงทุน

เมื่อพิจารณางบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีเงินลงทุนสุทธิในบริษัทที่เกี่ยวข้องจำนวนรวม 867 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลงทุนในบริษัทร่วม ได้แก่ บริษัท ยามาฮะ สมบูรณ์ จำกัด บริษัท ซีซีไอซี สมบูรณ์ โคเตท แชนด์ จำกัด การลงทุนในบริษัทร่วมค้า คือ บริษัท ภูเมีย สมบูรณ์ ออโตโมทีฟ จำกัด บริษัท สมบูรณ์ เชียซัน เทค จำกัด และลงทุนในบริษัทเกี่ยวข้องอื่น ได้แก่ บริษัท นิชินโบะ สมบูรณ์ ออโตโมทีฟ จำกัด และบริษัท สมบูรณ์ โซมิก แมนูแฟคเจอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทมีต้นทุนรวมในการลงทุนในบริษัทดังกล่าว รวมเท่ากับ 423 ล้านบาท

- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 3,403 ล้านบาท และปี 2562 มีจำนวน 3,596 ล้านบาท ลดลง 193 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 5 ซึ่งเป็นผลจากการคิดค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวด 620 ล้านบาท โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้ลงทุนเพิ่มรวม 395 ล้านบาท ในสายการผลิตงานเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักร เป็นหลัก

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีหนี้สินรวม 1,865 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นหนี้สินระยะสั้นเท่ากับ 1,501 ล้านบาท และหนี้สินระยะยาว เท่ากับ 364 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าปีก่อน 244 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 12 โดยลดลงจากจ่ายชำระคืน เงินกู้ยืมระยะสั้น 97 ล้านบาท และเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญา 91 ล้านบาท เป็นหลัก

ส่วนของผู้ถือหุ้น

- **โครงสร้างเงินทุน**

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 7,091 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเท่ากับ 7,203 ล้านบาท เป็นเงิน 112 ล้านบาท เนื่องจากผลกำไรจากการดำเนินงานระหว่างงวด และมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 48 ล้านบาท

บริษัทมีการจัดสรรกำไรประจำปี 2563 เป็นเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 255 ล้านบาท ซึ่งเป็นการจ่ายผลการดำเนินงานของปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.60 บาท เป็นจำนวนเงิน 255 ล้านบาท ทั้งนี้ ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท เป็นจำนวนเงิน 51 ล้านบาท ในเดือน กันยายน 2563 ดังนั้น ส่วนที่คงเหลือในอัตราหุ้นละ 0.48 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 204 ล้านบาท จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในภายในเดือนพฤษภาคม 2564

บริษัทมีการจัดสรรกำไรประจำปี 2562 เป็นเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานของปี 2562 และกำไรสะสม ในอัตราหุ้นละ 1.35 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 574 ล้านบาท ซึ่งเป็นการจ่ายผลการดำเนินงานของปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 1.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 532 ล้านบาท และจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 42 ล้านบาท ทั้งนี้ ได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ในอัตราหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงิน 149 ล้านบาท ในเดือน กันยายน 2562 ดังนั้น ส่วนที่คงเหลือในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 425 ล้านบาท จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในภายในเดือนพฤษภาคม 2563

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีโครงสร้างเงินทุนประกอบด้วยหนี้สินรวม 1,865 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 7,091 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นประมาณ 0.26 เท่า

การวิเคราะห์งบกระแสเงินสด

จากงบการเงินรวมสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานสุทธิ จำนวน 1,029 ล้านบาท และ 1,297 ล้านบาท (ตามลำดับ) กระแสเงินสดจ่ายสุทธิจากกิจกรรมลงทุน 59 ล้านบาท และ 237 ล้านบาท (ตามลำดับ) ซึ่งเกิดจากการลงทุนปรับปรุงประสิทธิภาพเครื่องจักรในสายการผลิตเป็นหลัก และมีกระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 692 ล้านบาท และ 721 ล้านบาท (ตามลำดับ) เป็นผลมาจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวตามโครงการลงทุน 187 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลรวม 476 ล้านบาท

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

สถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลต่อการหดตัวของเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมในประเทศ โดยอุตสาหกรรมรถยนต์ในปี 2563 ตลาดรถยนต์โดยรวมหดตัวลงจากปี 2562 ที่ระดับ 29.14% โดยหดตัวจากยอดผลิตเพื่อขายในประเทศ 26.03% และ หดตัวจากยอดผลิตเพื่อส่งออก 32.06% โดยมียอดผลิตรวมที่ระดับ 1.42 ล้านคันในปี 2562 อย่างไรก็ตามอุตสาหกรรมจักรกลการเกษตรโดยเฉพาะรถแทรกเตอร์และรถเกี่ยวมวดลดลงที่ระดับต่ำกว่าที่ 10% ปัจจัยสถานะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมดังกล่าวข้างต้นส่งให้ยอดขายโดยรวมของบริษัทในกลุ่มสมบูรณ์ลดลงระดับปานกลาง กลุ่มบริษัทฯ จึงได้ปรับตัวรองรับกับปริมาณความต้องการผลิตภัณฑ์

ที่มีความผันผวน โดยปรับลดค่าใช้จ่ายในด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับการลดลงของรายได้ นอกจากนี้ บริษัทยังคงมุ่งเน้นการพัฒนาความสามารถด้านการออกแบบระบบการผลิตชิ้นส่วนรถยนต์และเครื่องจักรกลการเกษตร ด้วยเทคโนโลยีใหม่ ๆ รวมถึงระบบอัตโนมัติ การติดตั้งและเชื่อมต่อระบบ และวิศวกรรมการผลิต รวมถึงการพัฒนาความร่วมมือพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เพื่อการแข่งขันในด้านต้นทุนและเทคโนโลยี ขณะเดียวกัน บริษัทมีการบริหารจัดการบุคลากรตามแนวทางการพัฒนาศาสตร์ 3 สมบูรณ์ สร้างสมดุล ควบคู่ไปกับการเติบโตขององค์กรอย่างยั่งยืน