

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(1) สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทคือ นายชวลา เทียนประเสริฐกิจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4301 บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยส สอบบัญชีจำกัด ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ที เอ็นจีเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขแต่มีข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับบริษัทที่มีความพึงพอใจหลายคดีซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

ตารางสรุปผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ – งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	-	666,580	90.69
รายได้อื่น	-	-	68,453	9.31
รวมรายได้	-	-	735,033	100.00
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้าง	-	-	818,441	111.35
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	-	-	123,453	16.81
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-		
สำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	-	-	(21,854)	(2.97)
ขาดทุนก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	(185,007)	(25.19)
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	4,149	0.56
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	-	-	(2,440)	(0.33)
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	(186,716)	(25.42)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	2,580	0.35
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	(184,136)	(25.07)
ขาดทุนต่อหุ้น	-	-	(0.0185)	-

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ - งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2562		ปี 2561		ปี 2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	299,179	93.12	666,580	90.69	547,679	97.39
รายได้อื่น	22,106	6.88	68,450	9.31	14,704	2.61
รวมรายได้	321,285	100.00	735,030	100.00	562,383	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้าง	288,385	89.76	818,441	111.35	533,790	94.92
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	104,074	32.39	123,531	16.81	129,389	23.01
(กลับรายการ)จากการยกเลิกสัญญาก่อสร้าง	(70,730)	(22.01)	-	-	-	-
(กลับรายการ)หนี้สงสัยจะสูญ	(12,358)	(3.85)	-	-	359	0.06
ประมาณการหนี้สิน						
สำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง(กลับรายการ)	100,553	31.30	(21,854)	(2.97)	-	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนประเภทเงินลงทุน	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้นิติบุคคล	(88,639)	(27.59)	(185,088)	(25.18)	(101,155)	(17.99)
ต้นทุนทางการเงิน	2,450	0.76	4,149	0.56	13,513	2.40
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(81)	0.03	(2,440)	0.33	4,430	0.79
ขาดทุนสำหรับปี	(91,008)	(28.33)	(186,797)	(25.41)	(119,098)	(21.18)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	(6,211)	(1.93)	2,580	0.35	(17,721)	(3.15)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(97,219)	(30.26)	(184,217)	(25.06)	(136,819)	(24.33)
ขาดทุนต่อหุ้น	(0.0090)	-	(0.0185)	-	(0.0118)	-

งบแสดงฐานะการเงิน - งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธ.ค. 2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,633	2.32
เงินลงทุนชั่วคราว	8,486	0.91
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	137,696	14.74
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ-สุทธิ	-	-
สินค้ายคงเหลือ	16,505	1.77
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	16,161	1.72
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	4,941	0.52
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	205,422	21.98
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	84,882	9.08
เงินลงทุนเพื่อขาย	53,325	5.71
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	11,111	1.19
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	463,936	49.65
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง-สุทธิ	45,722	4.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,003	0.43
สินทรัพย์อื่น	66,023	7.07
รวมสินทรัพย์	934,424	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	21,926	2.35
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนก่อสร้างค้างจ่าย	216,019	23.12
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	40,171	4.30
ส่วนของหนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	420	0.04
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	12,236	1.30
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานหมุนเวียน	8,025	0.86
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้าง	9,114	0.98
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	361	0.04
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้าง	28,290	3.02
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	851	0.09
เงินประกันผลงานค้างจ่ายผู้รับเหมาช่วง	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14,638	1.57
รวมหนี้สินหมุนเวียน	352,051	37.68
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานไม่หมุนเวียน	31,776	3.40
เงินกู้ยืมระยะยาวอื่น	-	-
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	594	0.06
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	97,064	10.39
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,702	0.50
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-
รวมหนี้สิน	486,187	52.03

งบแสดงฐานะการเงิน - งบการเงินรวม (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	31 ธ.ค. 2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ทุนจดทะเบียน	13,035,050	-
ทุนชำระแล้ว	10,114,931	1,082.48
ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้นสามัญ	(8,500,748)	(909.72)
สำรองสำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	7,594	0.81
กำไร (ขาดทุน) สะสม		
จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	5,527	0.59
ขาดทุนสะสม	(1,420,284)	(152.00)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	241,217	25.81
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	448,237	47.97
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	448,237	47.97
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	934,424	100.00

หมายเหตุ

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ปิดบริษัท ที แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ไม่ได้ดำเนินกิจการ ทั้งนี้ ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีแล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 การจัดทำงบการเงินรวมได้จัดทำในส่วนของบริษัทขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อแสดงผลการดำเนินงานสำหรับงบแสดงฐานะการเงินและงบกระแสเงินสดจะแสดงเป็นรายการ "สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อจ่ายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ"

งบแสดงฐานะการเงิน - งบการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561		31 ธ.ค. 2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44,797	6.90	42,241	4.95	20,639	2.20
เงินลงทุนชั่วคราว	5,374	0.82	4,014	0.47	8,486	0.91
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	60,929	9.38	181,645	21.34	137,696	14.74
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ-สุทธิ	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	419	0.06	156	0.02	16,505	1.77
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	9,411	1.45	23,501	2.76	16,161	1.73
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ	-	-	854	0.10	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	4,343	0.67	3,969	0.47	4,941	0.53
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	125,273	19.28	256,380	30.11	204,428	21.88
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	256,852	39.53	297,312	34.92	84,882	9.08
เงินลงทุนเพื่อขาย	25,254	3.89	36,060	4.24	53,325	5.70
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	999	0.11
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	17,598	2.70	9,448	1.11	11,111	1.19
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	83,391	12.84	82,763	9.72	463,936	49.65
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง-สุทธิ	70,400	10.84	82,159	9.65	45,722	4.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,642	0.56	5,178	0.61	4,003	0.43
สินทรัพย์อื่น	67,281	10.36	82,072	9.64	66,023	7.07
รวมสินทรัพย์	649,691	100.00	851,372	100.00	934,429	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	-	-	-	21,926	2.35
เจ้าหนี้การค้าและต้นทุนก่อสร้างค้างจ่าย	197,317	30.37	198,875	23.36	215,943	23.11
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-	-	40,171	4.30
ส่วนของหนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	311	0.05	282	0.03	420	0.04
เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	12,236	1.88	12,236	1.44	12,236	1.32
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานหมุนเวียน	26,683	4.12	21,625	2.54	8,025	0.86
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าตามสัญญาก่อสร้าง	19,502	3.00	8,757	1.03	9,114	0.98
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	3,728	0.57	1,472	0.17	361	0.04
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนการรื้อถอนและ						
การขนย้ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	533	0.08	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,648	0.56	-	-	851	0.09
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
จากงานก่อสร้างตามสัญญา	-	-	192,805	22.65	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	-	23,610	2.77	28,290	3.03
ประมาณการหนี้สินระยะสั้นสำหรับผลเสียหายจาก						
คดีความฟ้องร้อง	139,301	21.44	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11,898	1.83	14,363	1.69	14,638	1.57
รวมหนี้สินหมุนเวียน	415,157	63.90	474,025	55.68	351,975	35.72
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานไม่หมุนเวียน	19,194	2.95	24,606	2.89	31,776	3.40
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	311	0.04	594	0.06
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	3,804	0.59	2,931	0.34	-	-

งบแสดงฐานะการเงิน – งบการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561		31 ธ.ค. 2560	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	38,522	5.93	78,461	9.22	97,064	10.39
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,859	0.90	6,664	0.78	4,702	0.50
รวมหนี้สิน	482,536	74.27	586,998	68.95	486,111	52.02
ทุนจดทะเบียน	10,545,938	-	13,035,050	-	13,035,050	-
ทุนชำระแล้ว	10,114,938	1,556.88	10,114,938	1,188.08	10,114,931	1,082.47
ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้นสามัญ	(8,500,748)	(1,308.43)	(8,500,748)	(998.48)	(8,500,748)	(909.72)
สำรองสำหรับการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	-	-	7,594	0.82
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว สำรองตามกฎหมาย	5,527	0.85	5,527	0.65	5,527	0.59
ขาดทุนสะสม	(1,445,928)	(222.56)	(1,356,023)	(159.28)	(1,420,203)	(151.99)
ส่วนเกินทุนจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นหมดอายุ	7,860	1.22	7,860	0.92	-	-
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(14,494)	(2.23)	(7,180)	(0.84)	241,217	25.82
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	167,155	25.73	264,374	31.05	448,318	47.98
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	167,155	25.73	264,374	31.05	448,318	47.98
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	649,691	100.00	851,372	100.00	934,429	100.00

งบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน					
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(189,156)	(91,088)	(189,237)	(114,668)
รายการปรับปรุง					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	10,874	5,699	10,874	13,328
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	1,718	3,622	1,718	1,939
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	-	-	933	-	-
ตัดจำหน่ายเงินค่าประกัน	-	-	100	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงานจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	265	-	265	839
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น (กลับรายการ)	-	1,112	1,291	1,112	(820)
หนี้สูญ	-	-	-	-	3,166
หนี้สงสัยจะสูญ	-	500	-	500	5,000
กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ	-	(963)	(10,000)	(963)	(4,641)
กลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ-ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	(2,359)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีความฟ้องร้อง	-	3,251	100,553	3,251	-
กลับรายการประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหาย					
จากคดีความฟ้องร้อง	-	(21,854)	-	(21,854)	-
กลับรายการเจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	(156)	-	(2,757)
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น					
จากงานก่อสร้างตามสัญญา	-	164,515	(185,737)	164,515	28,290
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	23,609	(3,233)	23,609	
กลับรายการมูลค่าของงานที่เสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	-	104,040	-	-
กลับรายการเจ้าหนี้การค้า	-	(2,326)	(3,562)	(2,326)	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(52,179)	(2,423)	(52,179)	(1,306)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	(486)	18	(486)	87
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่า					
ของเงินลงทุนชั่วคราว	-	3,532	(1,836)	3,532	7,670
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	146	-
(กำไร)ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	6,913	(2,392)	6,913	(22)
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเพื่อค่า	-	460	320	460	(434)
กลับรายการดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	-	-	(2,912)
ดอกเบี้ยรับ	-	(550)	(1,582)	(547)	(762)
ดอกเบี้ยจ่าย	-	3,186	46	3,186	6,623
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	(47,579)	(87,746)	(47,511)	(61,380)
เงินลงทุนชั่วคราว	-	480	156	480	(15,722)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	(43,956)	17,346	(43,957)	(31,538)
สินค้าคงเหลือ	-	16,349	(263)	16,349	(6,589)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	972	9,625	972	(1,830)
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระหลักประกัน	-	(212,430)	40,461	(212,430)	5,285
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,045	(9,084)	2,045	17,417
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	-	(36,356)	11,759	(36,356)	29,936
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	112	991	112	534
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	(17,038)	(2,595)	(16,963)	2,275
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานหมุนเวียน	-	13,600	5,100	13,600	(8,329)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	-	(357)	10,745	(357)	1,844
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	(1,504)	-	(2,553)
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	-	(20,377)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	(275)	(2,465)	(275)	(71)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	-	-	(1,191)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานไม่หมุนเวียน	-	(7,171)	(5,297)	(7,171)	2,764
เงินสดจ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	(607)	-	(607)	-
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	-	(332,211)	(34,339)	(332,069)	(67,957)
เงินสดรับดอกเบี้ย	-	557	912	555	790
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ขอคืน	-	-	39,558	-	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	-	(23,501)	(9,411)	(23,501)	(16,161)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	-	(355,155)	(3,280)	(355,015)	(83,328)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนเผื่อขาย	-	-	-	-	(187)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนเผื่อขาย	-	18,303	2,392	18,303	22
เงินสดจ่ายเพื่อการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	(1,000)
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อจ่ายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ	-	(854)	-	-	-
เงินสดรับจากบริษัทย่อย	-	-	854	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	-	(787)	(183)	(787)	(2,471)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	424,797	3,101	424,797	1,342
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	-	(2,175)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-	441,459	6,164	442,313	(4,469)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(21,926)	-	(21,926)	111
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(40,171)	-	(40,171)	(69,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	(420)	(282)	(420)	(895)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	15,000	-	15,000	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	(15,000)	-	(15,000)	-
เงินสดรับค่าหุ้นจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	-	-	-	-
ซื้อหุ้นสามัญ	-	7	-	7	-
จ่ายดอกเบี้ย	-	(3,186)	(46)	(3,186)	(6,624)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	(65,696)	(328)	(65,696)	(76,408)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	-	20,608	2,556	21,602	(164,205)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	-	21,633	42,241	20,639	184,844
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	42,241	44,797	42,241	20,639

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ปี 2560	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.55	0.30	0.54	0.54
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.40	0.25	0.47	0.40
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	(0.30)	(0.08)	(0.89)	(0.24)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.62	2.47	4.58	6.62
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	54.42	145.94	78.59	54.42
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	40.41	1,004.35	98.25	40.41
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	8.91	0.36	3.66	8.91
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	2.47	1.46	3.95	2.47
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	145.88	247.29	91.23	145.85
Cash cycle	(วัน)	(82.55)	(100.99)	(8.97)	(82.52)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร					
อัตรากำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(%)	2.54	3.61	(22.78)	2.54
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(%)	(21.17)	(31.00)	(41.00)	(21.00)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	(23.08)	(42.18)	(52.42)	(23.07)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(11.75)	(12.13)	(21.26)	(11.74)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	(22.75)	(102.69)	(64.36)	(22.73)
อัตราการใช้หนี้ของสินทรัพย์	(เท่า)	0.55	0.43	0.84	0.55
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	1.02	2.89	2.22	1.02
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	7.50	14.98	85.97	7.49
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	(1.15)	(73.68)	(79.73)	(1.15)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	N/A	N/A	N/A	N/A

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ก. ภาพรวมการดำเนินงาน

ปี 2562 ที่ผ่านมานโยบายที่บริษัทได้วางไว้ใน การประมูลงานรับเหมาก่อสร้างโดยมุ่งเน้นโครงการที่เป็น EPC และงานก่อสร้างอื่นจะคัดเลือกเฉพาะโครงการก่อสร้างที่บริษัทมีความถนัดและเชี่ยวชาญเป็นสำคัญ มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ดีและเหมาะสม หากแต่ในปีที่ผ่านมาธุรกิจรับเหมาก่อสร้างยังคงมีการแข่งขันที่รุนแรงในเรื่องราคาประมูลงาน และบริษัทยังประสบปัญหาเรื่องสภาพคล่องและฐานะการเงินที่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงิน ทำให้บริษัทพลัดโอกาสในการเข้าประมูลงานแข่งขันในโครงการใหญ่ๆ รวมถึงการที่บริษัทต้องปฏิเสธการเข้าร่วมประมูลงานจากบริษัทที่ปรึกษา ด้วยสาเหตุที่บริษัทไม่พร้อมในแหล่งเงินทุน จึงดำเนินงานตามความสามารถของเงินทุนและทรัพยากรที่มีอยู่เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร บริษัทได้หาผู้ร่วมทุนหรือธุรกิจที่อาจสร้างรายได้และกำไร แต่ด้วยบริษัทมีประเด็นในเรื่องคดีความฟ้องร้องและยังไม่สามารถทราบผลของคดีว่าจะเป็นอย่างไ การดำเนินคดีฟ้องร้องต้องใช้ระยะเวลาอีกเท่าใด สาเหตุนี้เป็นปัจจัยที่ทุกสถาบันการเงินปฏิเสธการพิจารณาสินเชื่อให้กับบริษัทและผู้เข้าร่วมลงทุนไม่มีความเชื่อมั่น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติให้ระงับข้อพิพาทกับผู้ว่าจ้างในคดีฟ้องร้อง เพื่อลดความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากผลของคดีในอนาคต บริษัทมีความเชื่อมั่นว่าเมื่อระงับข้อพิพาทนี้ได้จะเกิดผลในทางที่ดีกับบริษัทในการดำเนินงาน และสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้ร่วมลงทุนรายใหม่ๆ กับสถาบันการเงินที่จะพิจารณาสันับสนุนทางการเงินให้กับบริษัทต่อไปในอนาคต

ในปี 2562 ที่ผ่านมามีบริษัทจึงสามารถรับงานโครงการใหม่เพียงหนึ่งโครงการเป็นโครงการก่อสร้างโรงงานที่บริษัทมีความชำนาญ และดำเนินโครงการก่อสร้างเดิมให้เสร็จสมบูรณ์ ทำให้ปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างเพียง 299.18 ล้านบาท มีกำไรขั้นต้นเพียง 10.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.61

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมียอดสินทรัพย์รวมเท่ากับ 649.69 ล้านบาท หนี้สินรวม 482.54 ล้านบาท และ ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 167.15 ล้านบาท

ข. ผลการดำเนินงานสำหรับบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

• รายได้

ปี 2562 บริษัทมีรายได้รวม 321.29 ล้านบาทลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 413.74 ล้านบาทหรือร้อยละ 56.29 ประกอบด้วยรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างจำนวน 299.18 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 367.40 ล้านบาทหรือร้อยละ 55.12 รายได้ในปีนี้นี้มาจากกลุ่มลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรมร้อยละ 77.83 และกลุ่มอื่นๆ อีกร้อยละ 22.17 ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้รับงานเพิ่มเพียงหนึ่งโครงการ ด้วยเงินทุนที่มีจำกัดและบริษัทยังไม่ได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงิน จึงไม่สามารถรับงานโครงการใหญ่ๆ ได้ รายได้จากโครงการอื่น ๆ เป็นรายได้ของงานปลายโครงการที่เสร็จสมบูรณ์ในปีนี้ และการขาดความต่อเนื่องของการรับงานทำให้เป็นเหตุให้รายได้ในปีนี้ลดลง

บริษัทมีรายได้อื่น จำนวน 22.11 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 46.34 ล้านบาทหรือร้อยละ 67.71 เนื่องจากปี 2561 รายได้อื่นเกิดจากการจำหน่ายสินทรัพย์แต่ปี 2562 ไม่มีรายการดังกล่าว

- **ต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น**

ปี 2562 บริษัทมีต้นทุนการรับเหมาก่อสร้าง 288.36 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 64.76 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 สำหรับต้นทุนรับเหมาก่อสร้างลดลงตามปริมาณงานที่ลดลง ปี 2562 บริษัทมีกำไรขั้นต้น 10.79 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.61 ซึ่งอัตรากำไรขั้นต้นยังไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ สัดส่วนค่าใช้จ่ายต้นทุนหลักประกอบด้วยค่าวัสดุก่อสร้างจำนวน 85.01 ล้านบาท ค่าจ้างแรงงานทางตรงและจ้างเหมาจำนวน 167.89 ล้านบาท สำหรับต้นทุนแรงงานทางตรงและจ้างเหมาที่ค่อนข้างสูงเพราะในโครงการใหม่เป็นการก่อสร้างโรงงาน บริษัทยังไม่มีวิศวกรดำเนินงานระบบจำเป็นต้องจ้างผู้รับเหมาที่มีความชำนาญในงานระบบเป็นผู้ดำเนินการ

- **ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร**

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารในปี 2562 จำนวน 104.07 ล้านบาท ลดลง 19.46 ล้านบาทหรือร้อยละ 15.75 จากปีก่อน ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลงเป็นค่าใช้จ่ายด้านพนักงาน และค่าใช้จ่ายด้านกฎหมาย

ในปี 2562 บริษัทสามารถเจรจายกเลิกสัญญาก่อสร้างระยะยาวโครงการหนึ่ง ทำให้มีการถดถอยการประมาณการจากการยกเลิกสัญญาก่อสร้างจำนวน 70.73 ล้านบาท และสามารถชนะคดีฟ้องร้องคดีหนึ่งทำให้ได้รับเงินคืนพร้อมดอกเบี้ยเต็มจำนวนส่งผลให้มีการถดถอยการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 10 ล้านบาท และได้รับเงินภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายคืนเต็มจำนวนจึงถดถอยการค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่ายที่คาดว่าจะไม่ได้รับจำนวน 2.36 ล้านบาท

- **สรุปผลดำเนินงานประจำปี 2562**

ในปี 2562 บริษัทมีขาดทุนสุทธิจำนวน 91.01 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากปริมาณงานที่ลดลงทำให้รายได้ลดลง และกำไรขั้นต้นยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ปัญหาในเรื่องเงินทุนและสภาพคล่องของบริษัทที่เป็นปัจจัยหลักในธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ทำให้บริษัทยังไม่สามารถรับงานเพิ่มเติมได้มากกว่านี้

ค. ฐานะทางการเงิน

สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

- **สินทรัพย์**

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2562 มีจำนวน 649.69 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 125.27 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 524.42 ล้านบาท โดยสินทรัพย์รวมลดลงจากปีก่อนร้อยละ 23.69 ลดลงเนื่องจากการลดลงของลูกหนี้การค้าจากการได้รับชำระเงิน และลดลงจากสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันซึ่งเกี่ยวเนื่องจากการรายได้รับเหมาก่อสร้างที่ลดลง

- **หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น**

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2562 หนี้สินรวมของบริษัทมีจำนวน 482.54 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียน 415.16 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 67.38 ล้านบาท ในปี 2562 บริษัทได้มีการถดถอยการประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากงานก่อสร้างตามสัญญา และประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้าที่บริษัทสามารถเจรจายกเลิกสัญญาก่อสร้างสำเร็จโดยไม่เกิดความเสียหาย และมีการตั้งประมาณการหนี้สินสำหรับความเสียหายจากคดีความฟ้องร้องสำหรับการระงับข้อพิพาททางคดีความและรับรู้เป็น ผลขาดทุนในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นแล้ว ทำให้หนี้สินของบริษัทลดลงจากปีก่อนจำนวน 104.46 ล้านบาทหรือร้อยละ 17.80

แหล่งที่มาของเงินทุน

ในปี 2562 แหล่งเงินทุนของบริษัทประกอบด้วยเงินทุนจากการคืนหนังสือค้ำประกันสถาบันการเงินซึ่งใช้เงินสดฝากค้ำเต็มจำนวน และเงินทุนจากผลประกอบการก่อสร้างของโครงการที่จบสมบูรณ์ปลายปี 2562 บริษัทได้รับเงินคืนจากภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย จึงใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 167.15 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 97.22 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากผลขาดทุนในปีนี้อาจจำนวน 91.01 ล้านบาท และมีขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 6.21 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี 2562 เท่ากับ 2.89 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจากผลขาดทุนทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลง ในขณะที่เดียวกันในปีที่ผ่านมาหนี้สินรวมก็ลดลงจากปีก่อน ทำให้อัตราส่วนหนี้สินเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเพียงเล็กน้อยเท่ากับ 0.67 เท่า

• คุณภาพสินทรัพย์

ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าจำนวนมูลค่าสุทธิ จำนวน 9.99 ล้านบาท สามารถจัดชั้นตามอายุได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

อายุลูกหนี้	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2561	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	-	18.27	33.04	18.27
ค้างชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	157.84	81.73	147.85	81.73
รวม	-	-	157.84	100.00	180.89	100.00
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(147.85)	81.73	(147.85)	81.73
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	-	-	9.99	18.27	33.04	18.27

ลูกหนี้การค้าตามสัญญาก่อสร้างที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน มีลูกหนี้การค้าเพียงหนึ่งราย ที่มีข้อโต้แย้งทางการค้า และอยู่ระหว่างขบวนการอนุญาโตตุลาการพิจารณา สำหรับหนี้การค้ารายดังกล่าว บริษัทยังมิได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในปีที่ผ่านมาเนื่องจากบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าจะไม่เกิดผลเสียหาย

นโยบายการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณการผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้นจากการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ และมูลค่างานที่เสร็จแล้วยังไม่ได้เรียกเก็บตามสัญญา ซึ่งผลขาดทุนนี้ประมาณจากประสบการณ์การเรียกเก็บเงินในอดีต การวิเคราะห์อายุหนี้ และการสอบทานฐานะปัจจุบันทางการเงินของลูกหนี้ค้าง

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือของบริษัทรับเหมาก่อสร้าง วัตถุดิบหลักที่สำคัญคือเหล็กซึ่งมีมูลค่าสูงกว่าวัสดุอื่นในการก่อสร้าง บริษัทยังคงใช้นโยบายในการบริหารสินค้าคงคลังเช่นเดิมคือไม่ซื้อวัสดุหลักเกินปริมาณที่ใช้จริงในแต่ละโครงการ เพราะวัสดุก่อสร้างแต่ละโครงการไม่เหมือนกันและการเก็บรักษาต้องใช้สถานที่อย่างดีเพื่อให้วัสดุก่อสร้างมีสภาพการใช้งานได้ สำหรับปี 2562 สินค้าคงเหลือคืองานระหว่างก่อสร้างมูลค่า 0.42 ล้านบาทซึ่งสูงกว่าเมื่อปีก่อนจำนวนเพียง 0.26 ล้านบาท และไม่มีวัสดุก่อสร้างอื่นใดคงเหลือ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ปิดบริษัทย่อย และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีแล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 บริษัทได้รับเงินคืนจากบริษัทย่อยเรียบร้อยแล้ว

สภาพคล่อง

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องปี 2562 อยู่ที่ 0.30 เท่า ในขณะที่อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วอยู่ที่ 0.25 เท่า การลดลงของอัตราส่วนนี้เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน เพราะเงินสดหมุนเวียนส่วนหนึ่งมีข้อจำกัดในการใช้ในปีที่ผ่านมาบริษัทยังสามารถเรียกเก็บเงินค่าผลงานได้ตามปกติจึงทำให้สามารถใช้ดำเนินงานก่อสร้างได้ และบริษัทต้องดำเนินธุรกิจจากเงินทุนหมุนเวียนโดยไม่มีการสนับสนุนจากสถาบันการเงิน ทำให้สภาพคล่องของบริษัทยังคงไม่เพียงพอ หากแต่บริษัทต้องพยายามรักษาสภาพคล่องให้ดำรงอยู่ และสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันคือ

- มีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในนามบริษัท ซึ่งเกี่ยวเนื่องจากการดำเนินธุรกิจปกติในวงเงินรวม 202.71 ล้านบาท
- บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานและบริการ อายุสัญญา 1 ปี เป็นจำนวน 8.77 ล้านบาท
- บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องถ่ายเอกสารและพาหนะในการใช้งาน จำนวน 0.80 ล้านบาท

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ในปี 2562 ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างการแข่งขันรุนแรง และต่อเนื่องถึงปี 2563 การแข่งขันอาจทวีความรุนแรงมากขึ้น สภาวะเศรษฐกิจโดยภาพรวมยังชะลอตัวและอาจซบเซา ธุรกิจรับเหมาจะได้รับผลกระทบอย่างมาก งานก่อสร้างภาครัฐโครงการต่างๆ ยังชะลอ ทำให้ภาคเอกชนชะลอตัวตามกันไป ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างซึ่งมีกำไรขั้นต้นค่อนข้างต่ำ หากปัจจัยในเรื่องราคาวัสดุก่อสร้าง เหล็ก คอนกรีต และแรงงาน มีราคาสูงขึ้นก็ยังมีผลกระทบในการดำเนินงานอย่างแน่นอน และปัจจัยที่สำคัญอย่างยิ่งคือเงินทุนหมุนเวียนที่จะใช้ในการดำเนินงานในสภาวะที่กำไรจากการดำเนินงานค่อนข้างต่ำตามสภาพเศรษฐกิจปัจจุบันและในอนาคต บริษัทต้องเร่งหาแหล่งเงินทุนเพื่อเสริมสภาพคล่องให้เพียงพอ

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

บริษัทมีกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี 2562 จำนวน 44.80 ล้านบาท

เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 3.28 ล้านบาท บริษัทได้รับเงินคืนจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 39.56 ล้านบาท มีเงินสดจ่ายสุทธิจากการดำเนินงานจำนวน 34.34 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนในปี 2562 จำนวน 6.16 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายเงินลงทุนเผื่อขาย จำนวน 2.39 ล้านบาท และเงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 2.92 ล้านบาท และการได้รับเงินทุนคืนจากการเลิกบริษัทย่อยจำนวน 0.85 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2562 เท่ากับ 0.33 ล้านบาท เกิดจากจ่ายชำระหนี้สินสัญญาเช่าการเงิน และจ่ายดอกเบี้ย เท่านั้น บริษัทยังไม่สามารถกู้ยืมจากสถาบันการเงินได้ แหล่งเงินทุนที่บริษัทใช้จึงมาจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

สำหรับปี 2562 บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส & โคย์ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยมีค่าสอบบัญชี จำนวน 2,920,000 บาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 118,953 บาท