

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

(1) สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทคือ นางสาวกรทอง เหลืองวิไล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 7210 บริษัท ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยัค สอบบัญชีจำกัด ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท ที เอ็นจิเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่อข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้นเกี่ยวกับบริษัทมีความพึงพอใจหลายคดีที่ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล

ตารางสรุปผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ – งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	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)
รายได้ภาษีเงินได้	-	-	-	-	2,440	0.33
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	(186,716)	(25.42)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	2,580	0.35
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	(184,136)	(25.07)
ขาดทุนต่อหุ้น	-	-	-	-	(0.0185)	-

หมายเหตุ

ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ไปบริษัท ที แอสเซท แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ไม่ได้ดำเนินกิจการ ทั้งนี้ ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วเมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีแล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 การจัดทำงบการเงินรวมได้จัดทำในส่วนของงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพื่อแสดงผลการดำเนินงาน สำหรับงบแสดงฐานะการเงินและงบกระแสเงินสดจะแสดงเป็นรายการ "สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อจ่ายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ"

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ - งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	60,807	75.73	299,179	93.65	666,580	90.69
รายได้อื่น	19,489	24.27	20,270	6.35	68,450	9.31
รวมรายได้	80,296	100.00	319,449	100.00	735,030	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนงานรับเหมาก่อสร้าง	(52,277)	(65.10)	(288,385)	(90.28)	(818,441)	(111.35)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	(110,332)	(137.41)	(104,074)	(32.58)	(123,531)	(16.80)
การกลับรายการจากการยกเลิกสัญญาก่อสร้าง	-	-	70,730	22.14	-	-
การกลับรายการค่าเผื่อนี้ลงสัจจะสูญ	1,028	1.28	12,358	3.87	-	-
กลับรายการประมาณการหนี้สิน(ประมาณการหนี้สิน)						
สำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	31,253	38.92	(100,553)	(31.48)	21,854	2.97
ผลกำไรอื่น	2,073	2.58	1,836	0.58	-	-
ขาดทุนก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้บุคคล	(47,959)	(59.73)	(88,639)	(27.75)	(185,088)	(25.18)
ต้นทุนทางการเงิน	(406)	(0.51)	(2,450)	(0.77)	(4,149)	(0.56)
การกลับรายการจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS9	25,694	32.00				
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-	-	81	0.03	2,440	0.33
ขาดทุนสำหรับปี	(22,671)	(28.24)	(91,008)	(28.49)	(186,797)	(25.41)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	3,481	4.34	(6,211)	(1.94)	2,580	0.35
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(19,190)	(23.90)	(97,219)	(30.43)	(184,217)	(25.06)
ขาดทุนต่อหุ้น	(0.0021)	-	(0.0090)	-	(0.0185)	-

งบแสดงฐานะการเงิน - งบการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธ.ค. 2563		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,071	6.62	44,797	6.90	42,241	4.95
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	5,374	0.82	4,014	0.47
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	14,585	5.06	4,312	0.66	181,645	21.34
สินทรัพย์ที่เกิดสัญญาหมุนเวียน	3,029	1.05	56,617	8.72	-	-
สินค้าคงเหลือ	-	-	419	0.06	156	0.02
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน	2,788	0.97	9,411	1.45	23,501	2.76
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ	-	-	-	-	854	0.10
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	4,466	1.55	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	29,568	10.26	4,343	0.67	3,969	0.47
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	73,507	25.51	125,273	19.28	256,380	30.11
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	15,862	5.50	256,852	39.53	297,312	34.92
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	28,378	9.85	-	-	-	-
เงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	25,254	3.89	36,060	4.24
เงินลงทุนในกิจการร่วมกิจการ	-	-	-	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	2,298	0.80	17,598	2.70	9,448	1.11
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	60,248	20.91	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	19,193	6.66	83,391	12.84	82,763	9.72
สินทรัพย์สิทธิการใช้	78	0.03	-	-	-	-
ลูกหนี้เงินประกันผลงานตามสัญญาก่อสร้าง-สุทธิ	36,920	12.81	70,400	10.84	82,159	9.65
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,329	0.81	3,642	0.56	5,178	0.61
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	49,352	17.13	67,281	10.36	82,072	9.64
รวมสินทรัพย์	288,165	100.00	649,691	100.00	851,372	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	45,915	15.93	197,317	30.37	198,875	23.36
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	19,502	3.00	8,757	1.03
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า						
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	80	0.03	311	0.05	282	0.03
เงินกู้ยืมระยะสั้น	12,236	4.25	12,236	1.88	12,236	1.44
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานหมุนเวียน	22,340	7.75	26,683	4.12	21,625	2.54
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,514	0.87	3,728	0.57	1,472	0.17
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนการรีดถอนและ						
การขนย้ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	-	533	0.08	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	813	0.28	3,648	0.56	-	-
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
จากงานก่อสร้างตามสัญญา	-	-	-	-	192,805	22.65
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	-	-	-	23,610	2.77
ประมาณการหนี้สินระยะสั้นสำหรับผลเสียหายจาก						
คดีความฟ้องร้อง	-	-	139,301	21.44	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11,016	3.82	11,898	1.83	14,363	1.69
รวมหนี้สินหมุนเวียน	94,914	32.94	415,157	63.90	474,025	55.68

งบแสดงฐานะการเงิน – งบการเงินเฉพาะกิจการ (ต่อ)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 ธ.ค. 2563		31 ธ.ค. 2562		31 ธ.ค. 2561	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานไม่หมุนเวียน	13,191	4.58	19,194	2.95	24,606	2.89
หนี้สินระยะยาวภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	-	311	0.04
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	3,804	1.32	3,804	0.59	2,931	0.34
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	7,613	2.64	38,522	5.93	78,461	9.22
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,887	2.04	5,859	0.90	6,664	0.78
รวมหนี้สิน	125,409	43.52	482,536	74.27	586,998	68.95
ทุนจดทะเบียน	12,826,432		10,545,938	-	13,035,050	-
ทุนชำระแล้ว	10,948,438	3,799.37	10,114,938	1,556.88	10,114,938	1,188.08
ส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้นสามัญ	(9,309,243)	(3,230.53)	(8,500,748)	(1,308.43)	(8,500,748)	(998.48)
กำไร (ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว สรรองตามกฎหมาย	5,527	1.92	5,527	0.85	5,527	0.65
ขาดทุนสะสม	(1,478,455)	(513.06)	(1,445,928)	(222.56)	(1,356,023)	(159.28)
ส่วนเกินทุนจากใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น						
หมดอายุ	7,860	2.73	7,860	1.22	7,860	0.92
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(11,371)	(3.95)	(14,494)	(2.23)	(7,180)	(0.84)
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	162,756	56.48	167,155	25.73	264,374	31.05
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	162,756	56.48	167,155	25.73	264,374	31.05
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	288,165	100.00	649,691	100.00	851,372	100.00

งบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	(186,716)	(22,671)	(91,007)	(186,797)
รายการปรับปรุง						
รายได้ภาษีเงินได้	-	-	(2,440)	-	(81)	(2,440)
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	4,149	406	2,450	4,149
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	-	10,874	5,515	5,699	10,874
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	-	-	1,718	1,884	3,622	1,718
ตัดจำหน่ายรายการสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	-	15,089	933	-
ตัดจำหน่ายเงินค้ำประกัน	-	-	-	-	100	-
ค่าใช้จ่ายพนักงานจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	265	-	-	265
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	-	-	1,112	1,122	1,291	1,112
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	500	-	-	500
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม						
TFRS 9 ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	-	-	(963)	(25,693)	(10,000)	(963)
กลับรายการค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ-ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	-	(1,028)	(2,359)	-
ตัดจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมกิจการ	-	-	-	510	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน						
การร่วมกิจการ	-	-	-	(510)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีความฟ้องร้อง						
(กลับรายการ)	-	-	3,251	(31,254)	100,553	3,251
กลับรายการประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหาย						
จากคดีความฟ้องร้อง	-	-	(21,854)	-	-	(21,854)
กลับรายการเข้าหนี้การค้าและเข้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(2,326)	(4,836)	(3,562)	(2,326)
กลับรายการเข้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	(6,465)	(156)	-
ประมาณการหนี้สินจากขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
จากงานก่อสร้างตามสัญญา	-	-	164,515	-	(185,737)	164,515
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	-	23,609	-	(3,233)	23,609
กลับรายการมูลค่าของงานที่เสร็จแล้วแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	-	-	-	-	104,040	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	(52,179)	-	(2,423)	(52,179)
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	-	-	(486)	512	18	(486)
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่าของเงินลงทุนชั่วคราว						
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	3,532	-	(1,836)	3,532
ผลกำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้วัดมูลค่า						
ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	(2,073)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	146
(กำไร)ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	6,913	-	(2,392)	6,913
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนชั่วคราวในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	-	460	-	320	460
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่กำหนดให้						
วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	(2,892)	-	-
กลับรายการดอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	188	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	-	(3,300)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	-	-	(550)	(281)	(1,581)	(547)
	-	-	(46,616)	(75,777)	(85,342)	(46,548)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	480	5,374	156	480
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(43,956)	(11,000)	34,567	(43,957)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	-	53,588	(17,221)	-
สินค้าคงเหลือ	-	-	16,349	419	(263)	16,349
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	498	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	972	(25,224)	9,625	972
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	-	(212,430)	240,990	40,461	(212,430)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	2,045	16,156	(9,084)	2,045
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	(36,356)	33,013	11,759	(36,356)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	112	28,368	991	112
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	(18,001)	(147,521)	(5,000)	(17,926)
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานหมุนเวียน	-	-	13,600	(3,058)	5,100	13,600
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	-	-	(357)	(19,502)	10,745	(357)
ประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนการรื้อถอน และการขนย้ายส่วนปรับปรุงอาคารเช่า	-	-	-	(533)	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	(2,336)	(1,504)	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับค่าปรับจากความล่าช้า	-	-	-	-	(20,377)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	(275)	(882)	(2,465)	(275)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง	-	-	-	(138,378)	(1,191)	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานไม่หมุนเวียน	-	-	(7,171)	(822)	(5,297)	(7,171)
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ที่จ่ายระหว่างปี	-	-	(607)	(4,333)	-	(607)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการดำเนินงาน	-	-	(332,211)	(50,960)	(34,339)	(332,069)
เงินสดรับดอกเบี้ย	-	-	557	820	912	555
เงินสดรับจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	-	-	39,558	-
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	-	-	(23,501)	(2,788)	(9,411)	(23,501)
กระแสเงินสดสุทธิที่ใช้ไปในการกิจกรรมดำเนินงาน	-	-	(355,155)	(52,928)	(3,280)	(355,015)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสดรับจากการเลิกบริษัทย่อย	-	-	-	-	854	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	18,303	-	2,392	18,303
เงินปันผลรับ	-	-	-	3,300	-	-
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายให้แก่ผู้เป็นเจ้าของ	-	-	(854)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์	-	-	(787)	(496)	(183)	(787)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	-	424,797	-	3,101	424,797
กระแสเงินสดสุทธิที่ได้มาจากการกิจกรรมลงทุน	-	-	441,459	2,804	6,164	442,313

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีที่เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	-	(21,926)	-	-	(21,926)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	(40,171)	-	-	(40,171)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	(420)	(577)	(282)	(420)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญ	-	-	-	25,005	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นอื่น	-	-	15,000	-	-	15,000
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะสั้นอื่น	-	-	(15,000)	-	-	(15,000)
เงินสดรับค่าหุ้นจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ถือหุ้นสามัญ	-	-	7	-	-	7
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	(3,186)	(30)	(46)	(3,186)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	(65,696)	24,398	(328)	(65,696)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	-	-	20,608	(25,726)	2,556	21,602
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	21,633	44,797	42,241	20,639
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	-	42,241	19,071	44,797	42,241

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ปี 2560	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง					
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	0.55	0.77	0.30	0.54
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	0.40	0.35	0.25	0.47
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	(0.30)	(0.20)	(0.08)	(0.89)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	6.62	1.61	2.47	4.58
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	54.42	223.53	145.94	78.59
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	40.41	124.92	1,004.35	98.25
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	8.91	2.88	0.36	3.66
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	2.47	0.43	1.46	3.95
ระยะเวลาชำระหนี้	(วัน)	145.88	837.49	247.29	91.23
Cash cycle	(วัน)	(82.55)	(611.08)	(100.99)	(8.97)
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร					
อัตรากำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	(%)	2.54	14.03	3.61	(22.78)
อัตรากำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(%)	(21.17)	(28.23)	(28.49)	(25.41)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	(23.08)	(13.74)	(42.18)	(52.42)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน					
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	(11.75)	(4.83)	(12.13)	(21.26)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	(22.75)	(21.07)	(102.69)	(64.36)
อัตราการใช้หนี้สินของสินทรัพย์	(เท่า)	0.55	0.17	0.43	0.84
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	1.02	0.77	2.89	2.22
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	7.50	126.39	14.98	85.97
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	(1.15)	(47.46)	(73.68)	(79.73)
อัตราการจ่ายเงินปันผล	(%)	N/A	N/A	N/A	N/A

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ก. ภาพรวมการดำเนินงาน

ในปี 2563 ได้เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") ซึ่งปัจจุบันยังไม่คลี่คลาย และยังคงมีอยู่อย่างต่อเนื่อง จึงส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกและประเทศไทยอย่างรุนแรงในทุกภาคธุรกิจ และในภาคธุรกิจก่อสร้างก็ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ครั้งนี้ค่อนข้างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ซึ่งปัจจัยหลักเกิดจากการจำกัดการเดินทาง การปิดประเทศเพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของโรคระบาดนี้ ทำให้โครงการก่อสร้างต่างๆ ต้องชะลอตัวหรือหยุดชะงักลง การล็อกดาวน์ส่งผลให้เส้นทางซัพพลายเชนขาดความต่อเนื่อง ส่งผลกระทบต่อทั้งทางด้านวัสดุอุปกรณ์ก่อสร้างและแรงงาน และเป็นผลให้อุตสาหกรรมมีการก่อสร้างซบเซา

ในปี 2563 บริษัทได้วางมาตรการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") รวมถึงได้มีการกำหนดนโยบายการ Work From Home และได้ขอความร่วมมือจากพนักงานในการ Leave Without Pay โดยให้พนักงานใช้สิทธิเลือกสลับวันกันมาทำงานเป็นระยะเวลา 3 เดือนในช่วงที่ไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") มีการระบาดหนักในประเทศไทย

ทั้งนี้ ต้นปี 2563 ที่ผ่านมามีบริษัทได้แก้ไขปัญหามาในประเด็นของคดีฟ้องร้องที่ทำให้บริษัทขาดความเชื่อมั่นจากนักลงทุนและสถาบันการเงินได้เรียบร้อยแล้ว อีกทั้งบริษัทขณะคดีฟ้องร้องที่สำคัญอีกหนึ่งคดีโดยศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาถึงที่สุดแล้ว และบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการบังคับคดี ซึ่งหากบริษัทได้รับชำระเงินจากคดีนี้จะส่งผลดีด้านการเงินเป็นอย่างมาก เป็นผลดีในด้านการดำเนินงาน และสร้างความเชื่อมั่นให้กับสถาบันการเงินที่จะพิจารณาสันับสนุนทางการเงิน

ในปี 2563 บริษัทยังคงดำเนินกิจการตามนโยบายที่บริษัทได้วางไว้ บริษัทยื่นประมูลงานรับเหมาก่อสร้างโดยมุ่งเน้นโครงการที่เป็น EPC และงานก่อสร้างอื่นๆ โดยจะคัดเลือกเฉพาะโครงการก่อสร้างที่บริษัทมีความถนัดและเชี่ยวชาญเป็นสำคัญ มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ดีและเหมาะสม อย่างไรก็ตาม การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") ส่งผลกระทบทำให้โรงงานอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ชะลอแผนการลงทุนเพราะเศรษฐกิจไม่เอื้ออำนวย ไม่เหมาะกับการขยายธุรกิจ แผนการก่อสร้างในหลายโครงการเลื่อนออกไปอย่างไม่มีกำหนด แผนการเข้าประมูลงานที่บริษัทวางไว้ก็ได้รับผลกระทบนี้ตามไปด้วย ซึ่งส่งผลกระทบกับแผนรายรับและสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทค่อนข้างหลีกเลี่ยงไม่ได้ เมื่อรายรับไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ บริษัทจึงได้ปรับโครงสร้างองค์กร

ด้วยปัจจัยข้างต้นที่กล่าวมา ทำให้ในปี 2563 บริษัทมีโอกาสรับงานโครงการใหม่เพียง 2 โครงการ โดยหนึ่งโครงการเป็นโครงการก่อสร้างขนาดเล็กและสร้างเสร็จในระหว่างปีมีมูลค่าโครงการ 3.60 ล้านบาท และอีกหนึ่งโครงการเริ่มดำเนินการก่อสร้างปลายปีจึงสามารถรับรู้รายได้เพียงเล็กน้อย ซึ่งทำให้ปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้จากการรับเหมาก่อสร้างเพียง 60.81 ล้านบาท มีกำไรขั้นต้น 8.53 ล้านบาทหรือร้อยละ 14.03 และมีรายได้รวมอยู่ที่ 80.30 ล้านบาท มีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2563 จำนวน 22.67 ล้านบาท และขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจำนวน 19.19 ล้านบาท

บริษัทได้เล็งเห็นว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") ยังไม่อาจคลี่คลายในระยะเวลานานสั้น แผนการเข้าประมูลงานโครงการก่อสร้างโรงงานอุตสาหกรรมที่บริษัทวางไว้มีการชะลอตัวอย่างชัดเจน ส่งผลให้รายรับของบริษัทไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ บริษัทได้พยายามแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น โดยการปรับโครงสร้างองค์กรให้จำนวนพนักงานเหมาะสมกับปริมาณงานและสภาพการณ์เศรษฐกิจ รวมถึงดำเนินการย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่เพื่อเป็นการลดต้นทุนคงที่ และลดค่าใช้จ่ายในการบริหารงานด้านต่างๆ ลง

เพื่อบรรเทาผลกระทบและเพื่อวางแผนรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ ตามที่กล่าวข้างต้น ฝ่ายบริหารได้จัดทำและนำเสนอแผนการดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องดังกล่าว ซึ่งแผนการดำเนินงานต่อเนื่องนั้นพิจารณาครอบคลุมถึง (ก) แผนงานธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง, (ข) ช่องทางการลงทุนในธุรกิจใหม่, (ค) ฐานะทางการเงิน รวมถึงการจัดหาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงินและแหล่งเงินทุนอื่นๆ, (ง) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และ (จ) ทรัพยากรบุคคล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมียอดสินทรัพย์รวมเท่ากับ 288.16 ล้านบาท หนี้สินรวม 125.41 ล้านบาท และ ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 162.76 ล้านบาท

ข. ผลการดำเนินงานสำหรับบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

• รายได้

ปี 2563 บริษัทมีรายได้รวม 80.30 ล้านบาท ลดลงเมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปี 2562 เป็นจำนวน 239.15 ล้านบาทหรือร้อยละ 74.86 รายได้ปี 2563 ประกอบด้วยรายได้หลักจากการรับเหมาก่อสร้างเป็นจำนวน 60.81 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 238.37 ล้านบาทหรือร้อยละ 79.68 เกิดจากรายได้กลุ่มลูกค้าโรงงานอุตสาหกรรม ร้อยละ 71.25 และกลุ่มอื่นๆ อีกร้อยละ 4.48 สาเหตุหลักที่รายได้ในปี 2563 ลดลงเนื่องจากเป็นรายได้มาจากโครงการต่อเนื่องจากปี 2562 ซึ่งเป็นรายได้ช่วงปลายโครงการที่ใกล้แล้วเสร็จสมบูรณ์ และในปี 2563 บริษัทมีรายได้จากโครงการใหม่ที่ดำเนินการก่อสร้างเสร็จในระหว่างปี 1 โครงการ ซึ่งมีมูลค่าโครงการเพียง 3.6 ล้านบาทเท่านั้น สำหรับอีก 1 โครงการบริษัทเพิ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้างในช่วงปลายปีจึงสามารถรับรู้รายได้เพียงเล็กน้อย ในระหว่างปี 2563 โครงการที่บริษัทยื่นประมูลตามแผนงานที่ได้วางไว้ถูกเลื่อนการประกาศผลและบางโครงการชะลอการก่อสร้างตามภาวะเศรษฐกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 จึงส่งผลให้บริษัทประสบปัญหาความต่อเนื่องของการรับงานและการรับรู้รายได้ ทั้งนี้ ในด้านเงินทุนของบริษัทที่ยังไม่ได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินยังคงเป็นอีกหนึ่งปัจจัยที่ทำให้บริษัทเสียโอกาสในการรับงานโครงการขนาดกลางและใหญ่ได้ จึงเป็นเหตุให้รายได้ในลดลง

บริษัทมีรายได้อื่น จำนวน 19.49 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 0.78 ล้านบาทหรือร้อยละ 3.85

• ต้นทุนรับเหมาก่อสร้างและกำไรขั้นต้น

ปี 2563 บริษัทมีต้นทุนการรับเหมาก่อสร้าง 52.28 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 236.11 ล้านบาทหรือร้อยละ 81.87 ทั้งนี้ ต้นทุนรับเหมาก่อสร้างลดลงตามปริมาณงานที่ลดลง โดยในปี 2563 บริษัทมีกำไรขั้นต้น 8.53 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.03 ซึ่งอัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 นี้ปรับดีขึ้นกว่าปี 2562 ที่ผ่านมา สัดส่วนค่าใช้จ่ายต้นทุนหลักประกอบด้วยค่าวัสดุ ก่อสร้างจำนวน 4.90 ล้านบาท ค่าจ้างแรงงานทางตรงและจ้างเหมาจำนวน 35.99 ล้านบาท โดยค่าวัสดุหลักมีจำนวนน้อยเพราะเป็นงานช่วงปลายโครงการ และโครงการใหม่เพิ่งเริ่มดำเนินการก่อสร้าง

• ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร

ในปี 2563 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหารจำนวน 110.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันจากปี 2562 จำนวน 6.26 ล้านบาทหรือร้อยละ 6.01 ซึ่งค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีนี้รวมการตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 15.09 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนไว้เต็มจำนวนแล้วและแสดงการกลับรายการนี้แยกต่างหากจากค่าใช้จ่ายในการบริหารแล้วในงบการเงิน ทั้งนี้ บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร(ไม่รวมหนี้สูญตัดจำหน่าย) จำนวน 95.24 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมาจำนวน 8.83 ล้านบาทหรือร้อยละ 8.49 เกิดจากการปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมกับรายได้ และการควบคุมค่าใช้จ่ายทุกๆ ด้าน ซึ่งเป็นไปตามแผนงานที่ได้วางไว้

- ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าและประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง

ในปี 2563 บริษัทมีการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 25.69 ล้านบาท โดยแสดงรายการแยกต่างหากจากค่าใช้จ่ายในการบริหารและมีการตัดจำหน่ายหนี้สูญจำนวน 15.09 ล้านบาท เมื่อได้หักผลขาดทุนจากการด้อยค่าของหนี้สูญที่ตัดจำหน่ายในงวดนี้แล้ว คงเหลือผลของการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นจำนวนเงิน 10.60 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากหนี้สูญได้รับชำระคืน

สำหรับการกลับรายการประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้องจำนวน 31.25 ล้านบาท เกิดจากการสิ้นสุดของคดีความตามคำพิพากษาศาลฎีกาเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2563 โดยศาลฎีกาพิพากษาให้ผู้ว่าจ้างต้องจ่ายเงินให้บริษัทเป็นจำนวนเงินสุทธิหลังหักเงินชดเชยที่บริษัทต้องจ่ายแก่ผู้ว่าจ้างเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 65.01 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยนับถัดจากวันฟ้องจนกว่าจะชำระครบถ้วนเต็มจำนวน

- สรุปผลดำเนินงานประจำปี 2563

ในปี 2563 บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิจำนวน 22.67 ล้านบาท ผลขาดทุนลดลงจากปี 2562 จำนวน 68.34 ล้านบาทหรือร้อยละ 75.09 เนื่องจากปริมาณงานและรายได้ที่ลดลงทำให้บริษัทยังไม่สามารถทำกำไรได้ หากแต่บริษัทได้ดำเนินการลดค่าใช้จ่ายและควบคุมต้นทุนการก่อสร้างให้อยู่ในงบประมาณ ประกอบกับผลของคดีความฟ้องร้องที่สำคัญๆ ได้สิ้นสุดลงและบริษัทเป็นผู้ชนะคดีความที่สำคัญ ส่งผลทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายในด้านคดีความฟ้องร้องลงได้ ในปี 2563 บริษัทยังคงประสบปัญหาในเรื่องเงินทุนและสภาพคล่องที่เป็นปัจจัยหลักสำหรับธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา-19 ("Covid-19") ทำให้บริษัทยังไม่สามารถรับงานได้ตามแผนงานที่วางไว้

ค. ฐานะทางการเงิน

สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

- สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ สิ้นปี 2563 มีจำนวน 288.16 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 73.51 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 214.66 ล้านบาท โดยสินทรัพย์รวมลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 361.53 ล้านบาทหรือร้อยละ 55.65 โดยมีการลดลงในรายการที่สำคัญ ดังนี้

(ก) เงินฝากในบัญชีธนาคารลดลง โดยเป็นการปรับลดลงของเงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้จำนวน 240.99 ล้านบาท อันเป็นผลสืบเนื่องจากคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการระงับข้อพิพาทระหว่างบริษัทกับผู้ว่าจ้างรายหนึ่ง โดยบริษัทได้เข้าทำสัญญา Settlement Agreement กับผู้ว่าจ้าง โดยที่บริษัทและผู้ว่าจ้างตกลงที่จะถอนฟ้องในคดีที่เกี่ยวข้องทุกคดี บริษัทได้ชำระเงินแก่ผู้ว่าจ้างเพื่อระงับคดีเป็นจำนวนเงิน 208.53 ล้านบาท โดยบริษัทได้ชำระเงินจำนวนดังกล่าวเต็มจำนวนด้วยเงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้

(ข) ลูกหนี้การค้า, สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียนและลูกหนี้เงินประกันผลงานลดลง 92.10 ล้านบาท อันเป็นผลสืบเนื่องจากการได้รับชำระเงินจากลูกหนี้

● **หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น**

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2563 หนี้สินรวมของบริษัทมีจำนวน 125.41 ล้านบาท ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียน 94.91 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 30.50 ล้านบาท หนี้สินรวมลดลงจากปี 2562 จำนวน 357.13 ล้านบาทหรือร้อยละ 74.01 โดยเป็นการลดลงจากรายการประมาณการหนี้สินสำหรับผลเสียหายจากคดีฟ้องร้อง จำนวน 170.21 ล้านบาท สาเหตุที่ประมาณการหนี้สินลดลงเนื่องจากการระงับข้อพิพาทกับผู้ว่าจ้างซึ่งสอดคล้องกับด้านสินทรัพย์ที่ลดลง และการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 151.40 ล้านบาท เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ตามปกติ

แหล่งที่มาของเงินทุน

ในปี 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติพิเศษอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดจำนวน 1,700 ล้านหุ้นในราคาหุ้นละ 0.03 บาท ทั้งนี้ บุคคลในวงจำกัดได้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นจำนวน 833.50 ล้านหุ้น โดยบริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนเป็นจำนวนเงิน 25.01 ล้านบาท โดยนำเงินเพิ่มทุนดังกล่าวมาใช้เป็นทุนหมุนเวียนและดำเนินกิจการ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ทำให้มีการเลื่อนขยายเวลาและกำหนดวันจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วนการจัดสรร 10 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุนและมีสิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเกินกว่าสิทธิของตน โดยมีการเลื่อนวันจองซื้อหลายครั้ง เป็นเหตุให้ไม่สามารถกำหนดวันจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญภายในหนึ่งปีนับแต่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 ได้ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติให้ยกเลิกการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าว

แหล่งเงินทุนของบริษัทในปี 2563 จึงได้มาจากการเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดตามที่กล่าวข้างต้น และมาจากผลประกอบจากโครงการที่เสร็จสมบูรณ์พร้อมทั้งการได้รับเงินคืนจากคดีฟ้องร้องจำนวน 10.60 ล้านบาท และเงินทุนจากเงินประกันผลงานที่ครบระยะเวลาค่าประกัน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 162.76 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 4.40 ล้านบาท โดยในระหว่างปี 2563 บริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัด เป็นจำนวนเงิน 25.01 ล้านบาท โดยมีผลการดำเนินงานขาดทุนสำหรับปี 2563 เป็นจำนวน 22.67 ล้านบาท และมีกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 3.48 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปี 2563 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.77 เท่า ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2562 ที่มีอัตราส่วนนี้อยู่ที่ 2.89 เท่า เนื่องจากหนี้สินรวมลดลงและบริษัทยังไม่ได้รับการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงิน ทำให้อัตราส่วนนี้ลดลง

• คุณภาพสินทรัพย์

ลูกหนี้การค้า

บริษัทมีลูกหนี้การค้ามูลค่าสุทธิ จำนวน 5.95 ล้านบาท สามารถจัดชั้นตามอายุได้ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

อายุลูกหนี้	งบการเฉพาะกิจการ					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5.95	3.95	-	-	33.04	18.27
ค้างชำระ ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 3 เดือน ถึง 6 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 6 เดือน ถึง 12 เดือน	-	-	-	-	-	-
ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	144.53	96.05	157.84	100.00	147.85	81.73
รวม	150.48	100.00	157.84	100.00	180.89	100.00
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(144.53)	(96.05)	(147.85)	81.73	(147.85)	81.73
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	5.95	3.95	9.99	18.27	33.04	18.27

บริษัทมีลูกหนี้การค้าตามสัญญาก่อสร้างที่ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน เป็นจำนวน 144.53 ล้านบาท และลูกหนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 5.95 ล้านบาท ในปี 2563 บริษัทนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) มาถือปฏิบัติครั้งแรก บริษัทตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้ที่ค้างนานเต็มจำนวนแล้ว จึงไม่มีผลกระทบเกิดขึ้นอีก สำหรับลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ บริษัทได้พิจารณาการจัดชั้นลูกหนี้แต่ละรายการซึ่งลูกหนี้รายดังกล่าวเป็นลูกหนี้ปกติที่มีความเสี่ยงต่ำ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทจึงพิจารณาไม่ตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

สินค้าคงเหลือ

ในปี 2563 งานก่อสร้างเป็นปลายโครงการใกล้สร้างเสร็จสมบูรณ์ และมีโครงการที่สร้างเสร็จในระหว่างปีจึงไม่มีวัสดุหลักคงเหลือ วัตถุดิบหลักที่สำคัญคือเหล็กซึ่งมีมูลค่าสูงกว่าวัสดุอื่นในการก่อสร้าง บริษัทยังคงใช้นโยบายในการบริหารสินค้าคงคลังเช่นเดิมคือไม่ซื้อวัสดุหลักเกินปริมาณที่ใช้จริงในแต่ละโครงการ เพราะวัสดุก่อสร้างแต่ละโครงการไม่เหมือนกันและต้องมีส่วนเกินในการเก็บรักษาอย่างดีเพื่อให้วัสดุก่อสร้างมีสภาพการใช้งานได้ เป็นเหตุให้ในปี 2563 บริษัทไม่มีวัสดุก่อสร้างคงเหลือ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ปิดบริษัทย่อย และบริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีแล้วเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 โดยในปี 2563 บริษัทได้มีการเปิดบริษัทย่อยเพิ่มเติมแต่อย่างใดอีก

สภาพคล่อง

บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องปี 2563 อยู่ที่ 0.77 เท่า ในขณะที่อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วอยู่ที่ 0.35 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่องดีขึ้นจากปี 2562 ทั้งนี้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดและป้องกันไม่ให้เกิดการขาดเงินทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 12 เดือนนับจากวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทสามารถหาแหล่งเงินทุนโดยการกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยบริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่อีกครั้งแล้วโดยมีวงเงินกู้ยืมจำนวน 50 ล้านบาท และนำที่ดินของบริษัทไปเป็นหลักประกัน นอกจากนั้นแล้วบริษัทอยู่ในระหว่างขั้นตอนขอวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินอีกทางหนึ่งด้วย

การดำเนินงานต่อเนื่อง

สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ("Covid-19") ซึ่งส่งผลกระทบทำให้ผู้ประกอบการหลายรายชะลอแผนการลงทุนก่อสร้างโครงการใหม่ๆ บางโครงการเลื่อนออกไปอย่างไม่มีกำหนด แผนการเข้าประมูลงานที่บริษัทวางไว้ก็ได้รับผลกระทบนี้ตามไปด้วย ซึ่งส่งผลกระทบกับแผนรายรับและสภาพคล่องทางการเงินของบริษัทอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ด้วยเหตุดังกล่าว ฝ่ายบริหารจึงจัดทำและนำเสนอแผนการดำเนินงานต่อเนื่องต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นในเรื่องดังกล่าว ซึ่งแผนการดำเนินงานต่อเนื่องนั้นพิจารณาครอบคลุมถึงประเด็นที่สำคัญต่างๆ ดังนี้

- (ก) แผนงานธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง : บริษัทยังคงมาตรการกำหนดแผนงานให้บริษัทเข้าร่วมประมูลงานอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นโครงการภาคอุตสาหกรรมและสถานพยาบาลเป็นหลัก โดยมุ่งเน้นเข้าประมูลโครงการที่มีมูลค่าต่อโครงการไม่เกิน 150 ล้านบาท เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะทางการเงินของบริษัท
- (ข) ช่องทางการลงทุนในธุรกิจใหม่ : เนื่องจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้างโครงการภาคอุตสาหกรรมอยู่ในช่วงขบเซา บริษัทจึงแสวงหาโอกาสในการการลงทุนในธุรกิจใหม่ โดยฝ่ายบริหารจะทำการศึกษาและนำเสนอให้ที่ประชุม คณะต่างๆ พิจารณาให้ความเห็นเป็นลำดับต่อไป
- (ค) การจัดหาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงินและแหล่งเงินทุนอื่นๆ : เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงิน บริษัทมีความจำเป็นต้องจัดหาแหล่งเงินทุนทั้งจากสถาบันการเงินและแหล่งเงินทุนอื่นๆ โดยพิจารณาถึงเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ไม่ก่อให้เกิดภาระเกินสมควรแก่บริษัท
- (ง) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน : บริษัทดำเนินนโยบายควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ รวมถึงตัดทอนค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ไม่จำเป็นออกไป ซึ่งในปี 2563 บริษัทได้กำหนดแผนลดค่าใช้จ่ายในส่วนค่าเช่าพื้นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ โดยจะทำการย้ายที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ซึ่งสามารถประหยัดค่าใช้จ่ายประมาณ 8.50 ล้านบาทต่อปี โดยจะเริ่มมีผลตั้งแต่เดือนมกราคม 2564 เป็นต้นไป
- (จ) ทรัพยากรบุคคล : ในปี 2563 บริษัทได้ปรับโครงสร้างองค์กรให้จำนวนพนักงานเหมาะสมกับปริมาณงานและสภาพการณ์เศรษฐกิจ โดยบริษัทพยายามนำเครื่องมือและเทคโนโลยีมาช่วยอำนวยความสะดวกในการทำงานเพิ่มขึ้น

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

ในปี 2564 นี้คาดว่าจะการลงทุนก่อสร้างภาครัฐและภาคเอกชนมีแนวโน้มที่จะขยายตัว ซึ่งการเร่งลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ จะเหนี่ยวนำให้งานก่อสร้างภาคเอกชนให้ขยายตัวตาม รวมถึงมีแนวโน้มการทยอยฟื้นตัวของเศรษฐกิจหลังจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ซึ่งจะทำให้บริษัทมีโอกาสได้รับงานใหม่ๆ เพิ่มขึ้น ซึ่งความต่อเนื่องของการรับงานโครงการ

ถือเป็นปัจจัยหลักของธุรกิจรับเหมาก่อสร้าง แต่การได้รับงานใหม่ๆ ก็ขึ้นอยู่กับปัจจัยอื่นๆ อีกหลายด้าน ทำให้บริษัทไม่อาจคาดการณ์มูลค่าโครงการใหม่ได้อย่างแน่นอน

ทั้งนี้ บริษัทได้วางแนวนโยบายในการรับงานไว้โครงการละไม่เกิน 150 ล้านบาท เพื่อให้เหมาะสมกับเงินทุนที่บริษัทมีอยู่ และมีแนวโน้มที่อาจจะเข้ารับการประมูลในลักษณะผู้รับเหมาช่วง (Sub-contractors) โดยบริษัทกำลังอยู่ระหว่างดำเนินการขอสินเชื่อจากสถาบันการเงิน และหาผู้ที่มีศักยภาพมาเป็นผู้ร่วมทุนกับบริษัท อันเนื่องมาจากธุรกิจรับเหมาก่อสร้างเป็นธุรกิจที่ต้องใช้เงินทุนหมุนเวียนค่อนข้างสูง บริษัทจึงต้องเร่งดำเนินการเรื่องเงินทุนให้มีเพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินงาน

ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพัน ดังนี้

- หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินในนามบริษัท ซึ่งเกี่ยวเนื่องจากการดำเนินธุรกิจปกติในวงเงินรวม 13.86 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัท
- ณ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทได้สิ้นสุดสัญญาเช่าพื้นที่อาคารสำนักงาน บริษัทไม่มีภาระผูกพันดังกล่าวเนื่องจากบริษัทได้ทำการย้ายสำนักงานใหญ่ไปยังที่ตั้งสำนักงานใหญ่ (เดิม) ซึ่งอาคารเป็นทรัพย์สินของบริษัท จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการจ่ายค่าเช่าพื้นที่อาคารสำนักงานอีกต่อไป
- บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการค่าเช่าอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องถ่ายเอกสารและสัญญาเช่าที่ดินสำหรับเก็บรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์ก่อสร้างเป็นจำนวนเงิน 0.33 ล้านบาท

การวิเคราะห์กระแสเงินสด

บริษัทมีกระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี 2563 จำนวน 19.07 ล้านบาท

ในปี 2563 บริษัทใช้เงินสดสุทธิในกิจกรรมดำเนินงาน เป็นจำนวนทั้งสิ้น 52.93 ล้านบาท โดยเข้าไปในการดำเนินงาน 50.96 ล้านบาท จ่ายชำระภาษีเงินได้ 2.79 ล้านบาท และมีรายรับจากดอกเบี้ยจำนวน 0.82 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนในปี 2562 จำนวน 2.80 ล้านบาท เกิดจากการได้รับเงินปันผลจำนวน 3.30 ล้านบาท และจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์จำนวนเงิน 0.50 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2563 เท่ากับ 24.40 ล้านบาท เกิดจากการเพิ่มทุนหุ้นสามัญจำนวน 25.01 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินสัญญาเช่าการเงิน และจ่ายดอกเบี้ย จำนวน 0.61 ล้านบาท

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

สำหรับปี 2563 บริษัทได้แต่งตั้งบริษัท ดีลรอยท์ ทัช โรแมนติก ไทยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยมีค่าสอบบัญชี จำนวน 3,005,000 บาท และค่าใช้จ่ายอื่นๆ 21,983 บาท