

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบการเงิน

(1) สรุปรายงานการสอบบัญชีของบริษัท

- ก. นางชลรส สันติอัครวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีอนุญาตเลขทะเบียน 4523 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ให้ความเห็นสำหรับรายงานการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- ข. นางศิราภรณ์ เอื้ออนันต์กุล ผู้สอบบัญชีอนุญาตเลขทะเบียน 3844 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ให้ความเห็นสำหรับรายงานการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- ค. นางอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีอนุญาตเลขทะเบียน 7480 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้ให้ความเห็นสำหรับรายงานการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบดุลเฉพาะบริษัท

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	262,590	21.25	231,175	16.77	148,077	10.21
ลูกหนี้การค้าและตัวรับเงิน-สุทธิ	595,599	48.19	684,143	49.62	714,875	49.27
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	188,273	15.23	228,664	16.59	278,945	19.22
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5,290	0.43	5,991	0.43	6,368	0.44
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,051,752	85.10	1,149,973	83.41	1,148,265	79.14
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	92,993	7.52	129,554	9.4	189,554	13.06
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	0	0	0	0	8,050	0.55
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,350	0.19	1,783	0.13	1,460	0.1
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	67,934	5.5	77,795	5.64	78,096	5.38
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13,959	1.14	13,959	1.02	13,959	0.97
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,832	0.23	3,196	0.23	7,864	0.54
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,994	0.32	2,376	0.17	3,729	0.26
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	184,062	14.90	228,663	16.59	302,712	20.86
รวมสินทรัพย์	1,235,814	100.00	1,378,636	100.00	1,450,977	100.00

งบดุลเฉพาะบริษัท (ต่อ)

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	265,316	21.47	297,555	21.58	408,818	28.18
เจ้าหนี้การค้าและตัวจ่ายเงิน	311,627	25.22	318,423	23.10	329,211	22.69
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	0	0.00	395	0.03	871	0.06
เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายอื่น	0	0.00	0	0.00	0	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	9,632	0.78	8,903	0.65	0	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,651	0.13	2,690	0.20	1,401	0.10
รวมหนี้สินหมุนเวียน	588,226	47.60	627,966	45.55	740,301	51.02
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0	0.00	1,281	0.09	2,056	0.14
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	13,229	1.07	13,838	1.00	14,704	1.01
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	0	0.00	0	0.00	0	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	13,229	1.07	15,119	1.10	16,760	1.15
รวมหนี้สิน	601,455	48.67	643,085	46.65	757,061	52.18
ส่วนผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	206,057	16.67	206,057	14.95	309,070	21.30
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	87,737	7.10	87,737	6.36	87,738	6.05
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	20,625	1.67	20,625	1.50	21,735	1.50
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	319,939	25.89	421,123	30.55	275,372	18.98
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	634,358	51.33	735,542	53.35	693,915	47.82
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,235,813	100.00	1,378,627	100.00	1,450,976	100.00

งบดุลบริษัท และบริษัทย่อย

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	571,995	28.66	548,328	25.04	571,732	24.54
ลูกหนี้การค้าและตัวรับเงิน-สุทธิ	773,248	38.74	893,417	40.80	896,254	38.47
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	316,669	15.87	357,952	16.35	460,657	19.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11,770	0.59	9,976	0.46	13,104	0.56
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,673,682	83.85	1,809,673	82.65	1,941,747	83.34
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	113,897	5.71	87,110	3.98	82,925	3.56
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	0	0.00	0	0.00	8,050	0.35
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,604	0.28	4,609	0.21	3,858	0.17
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	181,072	9.07	264,694	12.09	260,117	11.16
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13,959	0.70	13,959	0.64	13,959	0.60
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,349	0.17	6,662	0.30	14,919	0.64
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,376	0.22	2,805	0.13	4,349	0.19
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	322,257	16.15	379,839	17.35	388,177	16.66
รวมสินทรัพย์	1,995,939	100.00	2,189,512	100.00	2,329,924	100.00

งบดุลบริษัท และบริษัทย่อย (ต่อ)

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	459,363	23.01	482,840	22.05	592,072	25.41
เจ้าหนี้การค้าและตัวจ่ายเงิน	351,947	17.63	363,410	16.60	402,061	17.26
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระใน 1 ปี	773	0.04	1,013	0.05	1,523	0.07
เจ้าหนี้และตัวเงินจ่ายอื่น	0	0.00	0	0.00	0	0.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	22,783	1.14	21,025	0.96	12,482	0.54
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9,963	0.50	3,620	0.17	3,557	0.15
รวมหนี้สินหมุนเวียน	844,829	42.33	871,908	39.82	1,011,696	43.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด	1,455	0.07	2,118	0.10	2,241	0.10
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20,714	1.04	19,208	0.88	21,199	0.91
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3,007	0.15	0	0.00	0	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	25,176	1.26	21,326	0.97	23,441	1.01
รวมหนี้สิน	870,005	43.59	893,234	40.80	1,035,136	44.43
ส่วนผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	206,057	10.32	206,057	9.41	309,070	13.27
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	87,737	4.40	87,737	4.01	87,738	3.77
ส่วนเกินทุนอื่น	0	0.00	20,772	0.95	4,185	0.18
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	12,576	0.63	-3,162	-0.14	-10,728	-0.46
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	20,625	1.03	20,625	0.94	21,735	0.93
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	575,028	28.81	665,633	30.40	536,288	23.02
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	902,023	45.19	997,662	45.57	948,288	40.70
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	223,912	11.22	298,615	13.64	346,499.6	14.87
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,125,935	56.41	1,296,277	59.20	1,294,788	55.57
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,995,940	100.00	2,189,511	100.00	2,329,924	100.00

งบกำไรขาดทุนเฉพาะบริษัท

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	2,059,460	99.25	2,326,909	97.08	2,473,112	97.93
รายได้อื่น	15,577	0.75	69,983	2.92	52,363	2.07
รวมรายได้	2,075,037	100.00	2,396,892	100.00	2,525,476	100.00
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	1,759,779	84.81	2,023,725	84.43	2,276,151	90.13
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	195,560	9.42	221,229	9.23	224,495	8.89
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	51	0.00	0	0.00	0	0.00
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน	0	0.00	0	0.00	0	0.00
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,189	0.06	257	0.01	0	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	1,956,579	94.29	2,245,212	93.67	2,500,646	99.02
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	118,458	5.71	151,680	6.33	24,829	0.98
ดอกเบี้ยจ่าย	4,583	0.22	6,207	0.26	9,081	0.36
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	22,940	1.11	27,487	1.15	-4,620	-0.18
กำไรสุทธิสำหรับปี/งวด	90,935	4.38	117,987	4.92	20,368	0.81

งบกำไรขาดทุนบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ตรวจสอบ		ตรวจสอบ		ตรวจสอบ	
	31-ธ.ค.-59	%	31-ธ.ค.-60	%	31-ธ.ค.-61	%
รายได้						
รายได้จากการขาย	2,837,799	98.78	3,038,732	99.32	3,204,098	99.51
รายได้อื่น	35,123	1.22	20,862	0.68	15,880	0.49
รวมรายได้	2,872,922	100.00	3,059,595	100.00	3,219,977	100.00
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	2,355,296	81.98	2,539,532	83.00	2,810,995	87.30
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	267,605	9.31	291,134	9.52	291,831	9.06
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	1,325	0.05	0	0.00	0	0.00
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	3,299	0.11	0	0.00	0	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	36	0.00	12	0.00	0	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	2,627,561	91.46	2,830,678	92.52	3,102,826	96.36
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	245,361	8.54	228,916	7.48	117,151	3.64
ดอกเบี้ยจ่าย	10,087	0.35	10,159	0.33	13,399	0.42
(รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	50,075	1.74	45,808	1.50	20,946	0.65
กำไรสุทธิสำหรับปี/งวด	185,199	6.45	172,949	5.65	82,806	2.57

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	งบเฉพาะบริษัท			บริษัทและบริษัทย่อย		
	2559	2560	2561	2559	2560	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง(เท่า)	1.83	1.83	1.55	1.98	2.08	1.92
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว(เท่า)	1.50	1.47	1.17	1.61	1.66	1.45
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า(เท่า)	3.49	3.58	3.46	3.67	3.65	3.58
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย(วัน)	105.00	102.00	105.00	100.00	100.00	102.00
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ(เท่า)	10.22	9.71	8.87	7.62	7.53	6.96
ระยะเวลาการขายเฉลี่ย (วัน)	36.00	38.00	41.00	48.00	48.00	52.00
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า(เท่า)	5.49	6.42	7.51	6.36	7.10	7.97
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	66.00	57.00	49.00	57.00	51.00	46.00
Cash Cycle (วัน)	75.00	83.00	97.00	91.00	97.00	108.00
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหา กำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	14.55	13.03	7.96	17.00	16.43	12.27
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	5.75	6.52	0.98	8.65	7.53	3.64
อัตรากำไรสุทธิ (%)	4.42	5.07	0.81	6.53	5.69	2.57
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	13.90	16.04	2.94	16.45	13.34	6.38
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการ ดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์(%)	7.36	8.56	1.40	9.28	7.90	3.55
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน(เท่า) (เฉพาะหนี้ ที่มีภาระดอกเบี้ย)	0.41	0.41	0.59	0.41	0.37	0.31
อัตราส่วนความสามารถในการชำระ ดอกเบี้ย(เท่า)	25.84	24.44	2.24	24.32	25.53	6.18

14 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเท่ากับ 82.81 ล้านบาท ลดลง 90.14 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 52.1 อย่างไรก็ตาม ยอดขายได้เพิ่มขึ้นจากปี 2560 คิดเป็นจำนวน 165.37 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.44 โดยในปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 12.26 เปรียบเทียบกับอัตรากำไรขั้นต้นของปี 2560 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 16.43 ลดลงจำนวนร้อยละ 4.17 หรือ คิดเป็นอัตราการลดลง ร้อยละ 25.38 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเมื่อเทียบกับยอดขาย ลดลง จำนวนร้อยละ 0.49 จากปี 2560 โดยอยู่ที่ร้อยละ 9.10 ของยอดขายในปี 2561 ในขณะที่ บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายด้านการเงินเพิ่มขึ้น เล็กน้อย คิดเป็นจำนวนเงิน 3.28 ล้านบาท จากเหตุผลที่กล่าวมาทั้งหมดข้างต้น ส่งผลให้บริษัท และบริษัทย่อยมีอัตรากำไรสุทธิ ลดลงจากร้อยละ 5.65 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 2.58 ในปี 2561 คิดเป็นจำนวนการลดลง ร้อยละ 3.07 หรือ คิดเป็นอัตราการลดลง ร้อยละ 54.34

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 2,329.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2560 จำนวน 140.41 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 6.41 โดยสินทรัพย์ที่มีการปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นมาก ได้แก่ สินค้าคงเหลือ จากจำนวน 357.95 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 460.66 ล้านบาท ในปี 2561 หรือ ปรับตัวเพิ่มขึ้น ร้อยละ 28.69 สินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนรวมเท่ากับ 1,941.75 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวมเท่ากับ 388.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 83.34 และ ร้อยละ 16.66 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ที่มีสัดส่วนสูงสุด 3 รายการแรก ของสินทรัพย์รวมทั้งหมด ได้แก่ ลูกหนี้การค้า และตัวเงินรับสุทธิ ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 896.25 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 38.47 รองลงมาได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ที่มีจำนวนเท่ากับ 571.73 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 24.54 และ สินค้าคงเหลือ ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 460.66 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 19.77 โดยสินทรัพย์ ทั้ง 3 รายการดังกล่าวรวมคิดเป็นร้อยละ 82.78 ของสินทรัพย์รวมทั้งหมด

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 1,035.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 141.91 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.89 เมื่อเทียบกับปี 2560 โดยมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวนเท่ากับ 1,011.70 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวนเท่ากับ 23.44 ล้านบาท หนี้สินที่มีสัดส่วนสูงสุด 2 อันดับแรกของหนี้สินรวมทั้งหมด ได้แก่ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวนเท่ากับ 592.07 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 57.20 และ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวนเท่ากับ 402.06 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 38.84 โดยหนี้สินทั้ง 2 รายการดังกล่าว คิดเป็นร้อยละ 96.04 ของหนี้สินรวมทั้งหมด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมทั้งสิ้น เท่ากับ 1,294.79 ล้านบาท ลดลง 1.49 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 0.11 เมื่อเทียบกับปี 2560 โดย เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่คิดเป็นจำนวนเท่ากับ 693.92 ล้านบาท