

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงาน



บริษัท ยูเอซี โกลบอล จำกัด (มหาชน)

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 สรุปรายงานการสอบบัญชี

งบการเงินสำหรับปี 2562 ได้ผ่านการตรวจสอบ โดยบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัทได้แก่นายฉัตรชัย เกษมศรีธนาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5813 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. และงบการเงินสำหรับปี 2560 - 2561 ได้ผ่านการตรวจสอบ โดยบริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ผู้สอบบัญชีของบริษัทได้แก่นางสาวสมจินตนา พลศิริฤทธิ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5599 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งงบการเงินสำหรับปี 2560 - 2562 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขต่องบการเงินที่ตรวจสอบ และมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัททั้งงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจ ได้แสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(13.2) ตารางสรุปงบการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน	งบเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2561(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13.68	0.63	73.03	2.34	24.22	1.17	18.88	0.60	80.03	1.98	40.46	1.33
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	-	0.01	0.0002	0.08	0.004	1.88	0.06	1.91	0.05	1.81	0.06
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	302.86	13.88	268.18	8.60	219.46	10.58	415.37	13.13	389.26	9.65	315.90	10.37
สินค้าคงเหลือ	199.94	9.16	1,074.46	34.45	121.48	5.86	244.96	7.74	1,115.40	27.66	165.30	5.43
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	173.50	7.95	264.20	8.47	320.50	15.46	18.67	0.59	15.67	0.39	0.00	0.00
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจ้างและซื้อสินค้า	1.09	0.05	12.07	0.39	0.62	0.03	1.09	0.03	12.07	0.30	0.62	0.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	6.34	0.20	6.43	0.31	-	-	7.94	0.20	9.45	0.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	691.07	31.67	1,698.29	54.45	692.79	33.41	700.84	22.15	1,622.26	40.23	533.55	17.52
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากประจำที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	10.00	0.32	30.09	1.45	-	-	10.00	0.25	30.09	0.99
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	456.48	20.92	438.33	14.05	428.03	20.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	111.05	5.09	111.05	3.56	111.05	5.36	193.38	6.11	228.44	5.66	300.95	9.88
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	-	-	-	-	-	20.00	0.63	20.00	0.50	20.00	0.66
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	900.24	41.25	827.02	26.51	780.76	37.66	1,801.77	56.95	1,710.09	42.41	1,625.47	53.38
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	-	-	-	-	113.31	3.58	101.42	2.52	219.95	7.22
ค่าความนิยม	-	-	-	-	-	-	269.80	8.53	269.80	6.69	269.80	8.86
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์	-	-	3.93	0.13	-	-	1.58	0.05	4.66	0.12	0.73	0.02
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20.77	0.95	18.84	0.60	21.09	1.02	26.72	0.84	26.79	0.66	31.66	1.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2.56	0.12	11.65	0.37	9.50	0.46	36.24	1.15	39.18	0.97	12.87	0.42
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,491.10	68.33	1,420.82	45.55	1,380.52	66.59	2,462.80	77.85	2,410.40	59.77	2,511.52	82.48
รวมสินทรัพย์	2,182.18	100.00	3,119.10	100.00	2,073.31	100.00	3,163.65	100.00	4,032.66	100.00	3,045.07	100.00



งบแสดงฐานะการเงิน	งบเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2561(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	125.19	5.74	747.86	23.98	68.58	3.31	164.97	5.21	811.89	20.13	112.13	3.68
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	182.55	8.37	320.47	10.27	102.61	4.95	296.06	9.36	418.04	10.37	278.75	9.15
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	-	89.73	2.88	3.51	0.17	-	-	90.37	2.24	6.36	0.21
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-	90.40	2.86	103.50	2.57	100.50	3.30
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	16.72	0.54	7.01	0.34	3.07	0.10	19.19	0.48	7.01	0.23
เงินกู้ยืมระยะยาว-ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	37.03	1.70	113.98	3.65	120.71	5.82	147.64	4.67	159.07	3.94	231.67	7.61
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว-ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	2.57	0.08	4.07	0.20	-	-	23.47	0.58	24.51	0.80
หุ้นกู้-ส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	500.00	22.91	-	-	400.00	19.29	500.00	15.80	-	-	400.00	13.14
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2.48	0.11	-	-	-	-	2.48	0.08	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน												
	847.26	38.83	1,291.34	41.40	706.50	34.08	1,204.61	38.08	1,625.53	40.31	1,160.93	38.12
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	45.27	2.07	171.16	5.49	49.84	2.40	425.79	13.46	506.60	12.56	262.51	8.62
หนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6.73	0.31	4.16	0.13	3.94	0.19	60.27	1.91	36.64	0.91	16.09	0.53
หุ้นกู้-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี	-	-	400.00	12.82	-	-	-	-	400.00	9.92	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	33.11	1.52	30.68	0.98	28.21	1.36	68.25	2.16	63.67	1.58	59.66	1.96
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	13.15	0.60	17.23	0.55	18.23	0.88	14.90	0.47	19.38	0.48	21.35	0.70



งบแสดงฐานะการเงิน	งบเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2561(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอน	49.89	2.29	41.17	1.32	41.46	2.00	53.29	1.68	53.06	1.32	56.99	1.87
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	13.95	0.64	13.93	0.45	13.88	0.67	23.76	0.75	23.75	0.59	23.70	0.78
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	162.09	7.43	678.33	21.75	155.56	7.50	646.26	20.43	1,103.10	27.35	440.30	14.46
รวมหนี้สิน	1,009.34	46.25	1,969.67	63.15	862.06	41.58	1,850.87	58.50	2,728.63	67.66	1,601.23	52.58
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนจดทะเบียน	433.94	19.89	367.18	11.77	367.18	17.71	433.94	13.72	367.18	9.11	367.18	12.06
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	333.80	15.30	333.80	10.70	333.80	16.10	333.80	10.55	333.80	8.28	333.80	10.96
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	587.17	26.91	587.17	18.82	587.17	28.32	587.17	18.56	587.17	14.56	587.17	19.28
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย							-	-	-	-	0.12	0.00
กำไรสะสม :-												
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	36.29	1.66	40.00	1.28	40.00	1.93	36.29	1.15	40.00	0.99	40.00	1.31
ยังไม่ได้จัดสรร	215.57	9.88	188.47	6.04	250.29	12.07	319.12	10.09	308.12	7.64	431.94	14.18
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น							-	-	-	-	-0.30	-0.01
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,172.83	53.75	1,149.43	36.85	1,211.25	58.42	1,276.38	40.35	1,269.08	31.47	1,392.73	45.74
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	36.39	1.15	34.95	0.87	51.11	1.68
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,172.83	53.75	1,149.43	36.85	1,211.25	58.42	1,312.77	41.50	1,304.03	32.34	1,443.84	47.42
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,182.18	100.00	3,119.10	100.00	2,073.31	100.00	3,163.65	100.00	4,032.66	100.00	3,045.07	100.00



งบกำไรขาดทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2560(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2561(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	1,248.30	94.06	2,178.98	96.28	2,490.08	98.16	1,626.87	98.06	2,552.89	95.69	2,871.96	96.50
รายได้อื่น :-												
เงินปันผลรับ	45.01	3.39	24.07	1.06	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-
อื่นๆ	33.77	2.54	60.09	2.66	46.72	1.84	29.72	1.79	55.97	2.10	31.62	1.06
ส่วนแบ่งผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-	2.53	0.15	59.13	2.22	72.51	2.44
รวมรายได้	1,327.08	100.00	2,263.14	100.00	2,536.80	100.00	1,659.12	100.00	2,667.99	100.00	2,976.08	100.00
ต้นทุนขายและบริการ	(981.03)	(73.92)	(1,890.26)	(83.52)	(2,203.14)	(86.85)	(1,273.02)	(76.73)	(2,203.04)	(82.57)	(2,485.81)	(83.53)
ค่าใช้จ่ายในการขายและตัดจำหน่าย	(38.56)	(2.91)	(40.66)	(1.80)	(41.23)	(1.63)	(64.12)	(3.86)	(66.53)	(2.49)	(68.47)	(2.30)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(102.06)	(7.69)	(127.36)	(5.63)	(127.55)	(5.03)	(136.28)	(8.21)	(156.63)	(5.87)	(185.16)	(6.22)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(39.52)	(2.98)	(55.81)	(2.47)	(37.51)	(1.48)	(66.17)	(3.99)	(83.03)	(3.11)	(61.61)	(2.07)
รวมค่าใช้จ่าย	(1,161.17)	(87.50)	(2,114.09)	(93.41)	(2,409.42)	(94.98)	(1,539.59)	(92.80)	(2,509.24)	(94.05)	(2,801.07)	(94.12)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	165.92	12.50	149.05	6.59	127.38	5.02	119.54	7.20	158.75	5.95	175.02	5.88
(ค่าใช้จ่าย)รายได้ภาษีเงินได้	(24.83)	(1.87)	(25.58)	(1.13)	(25.50)	(1.01)	(24.37)	(1.47)	(22.25)	(0.83)	(21.45)	(0.72)
กำไรสุทธิสำหรับปี	141.08	10.63	123.47	5.46	101.88	4.02	95.17	5.74	136.51	5.12	153.57	5.16
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น												
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง												
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัดมูลค่าใหม่ของ	(1.40)	-	-	-	-	-	0.16	-	-	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้												
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	0.28	-	-	-	-	-	0.07	-	-	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.60)	-



งบกำไรขาดทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2560		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2560(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2561(ปรับปรุงใหม่) ^{1/}		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	139.96	10.55	123.47	5.46	101.88	4.02	95.40	5.75	136.51	5.12	152.97	5.14
การแบ่งปันกำไร												
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	141.08	-	123.47	-	101.88	-	100.39	-	139.58	-	163.88	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	-	0.00	-	0.00	-	(5.22)	-	(3.07)	-	(10.31)	-
กำไรสำหรับปี	141.08	10.63	123.47	5.46	101.88	4.02	95.17	5.74	136.51	5.12	153.57	5.16
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม												
กำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	139.96	-	123.47	-	101.88	-	100.62	-	139.58	-	163.58	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	-	0.00	-	0.00	-	(5.22)	-	(3.07)	-	(10.61)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	139.96	10.55	123.47	5.46	101.88	4.02	95.40	5.75	136.51	5.12	152.97	5.14
กำไรต่อหุ้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)	0.21	-	0.18	-	0.15	-	0.15	-	0.21	-	0.25	-



งบกระแสเงินสด	งบเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}	ปี 2561 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}	ปี 2562
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไรก่อนภาษีเงินได้	165.92	149.05	127.38	119.54	158.75	175.02
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสด รับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	68.41	67.63	65.79	110.61	119.01	115.74
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	0.51	0.00	1.16	0.55	1.88	1.16
หนี้สงสัยจะสูญกลับรายการ	(0.07)	-	-	(0.07)	-	-
รายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(0.14)	0.61	4.12	0.30	2.23	4.44
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่า หลักทรัพย์เพื่อค่า	-	(0.00004)	(0.0010)	(0.02)	(0.02)	(0.02)
กำไรจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	(0.23)	(0.08)	-	(0.23)	(0.08)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่ กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	11.00
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	18.14	10.30	-	-	0.00
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	(2.53)	(59.13)	(72.51)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(0.92)	-	1.21	(0.81)	(3.81)	3.90
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	0.71	0.38	0.02	1.09	0.48	0.08
ค่าเผื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์	-	-	0.52	-	11.32	10.82
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของอุปกรณ์	-	-	(2.31)	-	-	(2.31)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2.03	1.96	5.99	3.28	2.72	6.96
ประมาณการหนี้สินสำหรับการรื้อถอน	-	-	(0.01)	-	-	(0.01)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.03)	(3.25)	3.81	(0.12)	(3.28)	6.26
รายได้เงินปันผล	(45.01)	(24.07)	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจ่าย	37.76	48.86	35.50	71.23	75.97	56.70
รายได้เงินอุดหนุนรอการรับรู้ต่อบัญชี	(0.83)	-	-	(0.83)	-	-
สินทรัพย์อื่นตัดจำหน่าย	6.30	-	-	7.96	-	-
	234.64	259.09	253.40	310.18	305.89	317.14



งบกระแสเงินสด	งบเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
	(ปรับปรุงใหม่) ^v	(ปรับปรุงใหม่) ^v	(ปรับปรุงใหม่) ^v	(ปรับปรุงใหม่) ^v	(ปรับปรุงใหม่) ^v	(ปรับปรุงใหม่) ^v
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง						
เงินสดรับ(จ่าย)เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-	0.45	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(56.81)	18.82	47.60	(74.56)	18.46	68.93
สินค้าคงเหลือ	(37.54)	(875.13)	948.86	(29.19)	(872.67)	945.32
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าจ้างและซื้อสินค้า	(0.15)	(10.98)	11.45	(0.15)	(10.98)	11.45
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	0.21	(0.09)	-	0.50	(1.20)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.83	0.18	2.15	(26.66)	14.03	(31.25)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	41.74	143.06	(219.10)	51.88	147.92	(212.74)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	-	85.96	(86.22)	-	86.60	(84.00)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(0.03)	(0.35)	(4.99)	(0.03)	(0.72)	(4.99)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.84	(0.01)	(0.05)	0.84	(0.01)	(0.05)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)จากการดำเนินงาน						
จ่ายดอกเบี้ย	(37.34)	(49.91)	(35.86)	(64.07)	(78.96)	(54.35)
จ่ายภาษีเงินได้	(0.76)	(9.36)	(39.93)	(12.76)	(10.81)	(42.80)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	146.42	(438.42)	877.22	155.94	(400.75)	911.46
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(10.00)	(20.09)	-	(10.00)	(20.09)
ซื้อเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	(329.81)	(40.00)	-	(329.81)	(40.00)
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า	-	330.03	40.00	-	330.03	40.20
ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(46.25)	-	-	-	-	(1.75)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(81.20)	(90.70)	(69.25)	(3.07)	-	(0.25)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	46.45	0.00	12.95	2.40	3.00	4.92
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(12.34)	(7.38)	(10.23)	(219.84)	(68.55)	(22.34)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	2.01	-	0.99	22.64	1.88	26.59
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	45.01	24.07	-	45.01	24.07	0.00
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(46.32)	(83.78)	(85.63)	(152.85)	(49.38)	(12.72)



งบกระแสเงินสด	งบเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2560 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}	ปี 2561 (ปรับปรุงใหม่) ^{1/}	ปี 2562
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	64.05	625.62	(682.46)	103.83	649.87	(702.95)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	-	9.00	13.50	22.00
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	0.00	(0.40)	(25.00)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	-	672.00	-	140.00	672.00	0.00
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(52.90)	(466.35)	(114.59)	(122.99)	(555.91)	(171.49)
ชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาว	(83.71)	(2.80)	(3.28)	(103.96)	(24.02)	(24.07)
เงินสดรับจากหุ้นกู้	-	400.00	-	-	400.00	-
ชำระคืนหุ้นกู้	-	(500.00)	-	-	(500.00)	-
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	0.13	1.63	3.84
เงินปันผลจ่าย	(33.38)	(146.87)	(40.06)	(33.38)	(146.87)	(40.06)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(105.93)	581.60	(840.39)	(7.39)	509.80	(937.71)
ผลกระทบจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	-	-	-	-	-	(0.60)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(5.83)	59.39	(48.80)	(4.30)	59.67	(39.56)
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.73)	(0.05)	(0.01)	(0.73)	(0.05)	(0.0001)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	20.25	13.68	73.03	25.43	20.40	80.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13.68	73.03	24.22	20.40	80.03	40.46

หมายเหตุ :^{1/}สำหรับปี 2560 - 2561 งบการเงินรวมมีการแก้ไขข้อผิดพลาด ของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เนื่องจากไม่ได้แยกสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ออกจาก ค่าความนิยมจากการซื้อกิจการ

(13.3) อัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนทางการเงิน	งบเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.99	1.32	0.98	0.58	1.00	0.46
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.41	0.48	0.81	0.38	0.31	0.32
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.43	(0.54)	0.88	0.17	(0.28)	0.65
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.30	8.75	12.04	5.22	7.82	10.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	67.92	41.14	29.90	68.98	46.06	34.48
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	5.61	3.00	3.73	6.36	3.36	4.03
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	64.16	119.81	96.41	56.63	107.06	89.27
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.36	8.24	11.67	6.61	7.42	9.99
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย (วัน)	48.91	43.70	30.85	54.43	48.49	36.03
Cash Cycle (วัน)	83.16	117.25	95.46	71.18	104.63	87.73
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	21.41	13.25	11.52	21.75	13.70	13.45
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	10.15	5.54	4.75	9.43	4.96	4.61
อัตรากำไรสุทธิ (%)	11.30	5.67	4.09	5.85	5.35	5.35
อัตรากำไรสุทธิ (%) - เฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	11.21	5.67	4.09	6.19	5.47	5.71
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) (ROE)	12.60	10.63	8.63	8.10	10.97	12.31
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) (ROA)	8.10	5.10	3.92	3.27	3.88	4.63
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) (ROFA)	22.62	22.13	20.86	11.50	14.05	16.05
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.76	0.93	0.98	0.54	0.73	0.82
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy Ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)(D/E)	0.86	1.71	0.71	1.45	2.15	1.15
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	5.33	(6.40)	25.06	3.70	(3.56)	16.14
DEBT SERVICE COVERAGE RATIO - DSCR (เท่า)	3.68	1.66	1.47	1.40	1.52	1.23
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	59.77	89.19	88.74			

วิธีการคำนวณ

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)

อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	$\frac{\text{รวมสินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{รวมหนี้สินหมุนเวียน}}$
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	$\frac{\text{รวมสินทรัพย์หมุนเวียน} - \text{สินค้าคงเหลือสุทธิ}}{\text{รวมหนี้สินหมุนเวียน}}$
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	$\frac{\text{เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน}}{\text{รวมหนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย}}$
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	$\frac{\text{รายได้จากการขายและการบริการ}}{\text{ลูกหนี้การค้าเฉลี่ย}}$
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	$\frac{360 \text{ วัน}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า}}$
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	$\frac{\text{ต้นทุนขาย}}{\text{สินค้าคงคลังเฉลี่ย}}$
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	$\frac{360 \text{ วัน}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ}}$
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	$\frac{\text{ต้นทุนขาย}}{\text{เจ้าหนี้การค้าเฉลี่ย}}$
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	$\frac{360 \text{ วัน}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้}}$
Cash Cycle (วัน)	$\text{ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย} + \text{ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย} - \text{ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย}$

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)

อัตรากำไรขั้นต้น (%)	$\frac{(\text{รายได้จากการขายและบริการ} - \text{ต้นทุนขายและบริการ}) \times 100}{\text{หารด้วย รายได้จากการขายและบริการ}}$
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	$\frac{(\text{รายได้จากการขายและบริการ} - \text{ต้นทุนขายและบริการ} - \text{ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร}) \times 100}{\text{หารด้วย รายได้จากการขายและบริการ}}$
อัตรากำไรสุทธิ (%)	$\frac{\text{กำไรเบ็ดเสร็จรวม} \times 100}{\text{รายได้จากการขายและบริการ}}$
อัตรากำไรสุทธิ (%) - เฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	$\frac{\text{กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่} \times 100}{\text{รายได้จากการขายและบริการ}}$
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) ROE	$\frac{\text{กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่} \times 100}{\text{รวมส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย}}$

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) ROA	$\frac{\text{กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่}}{\text{หารด้วย รวมสินทรัพย์เฉลี่ย}} \times 100$
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) ROFA	$\frac{(\text{กำไรเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่} + \text{ค่าเสื่อมราคา})}{\text{หารด้วย สินทรัพย์ถาวรสุทธิเฉลี่ย}} \times 100$
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	$\frac{\text{รวมรายได้}}{\text{รวมสินทรัพย์เฉลี่ย}}$

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy Ratio)

อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) D/E	$\frac{\text{รวมหนี้สิน}}{\text{รวมส่วนของผู้ถือหุ้น}}$
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	$\frac{(\text{กระแสเงินสดกิจกรรมดำเนินงาน} + \text{ภาษี} + \text{ดอกเบี้ยจ่าย})}{\text{ดอกเบี้ยจ่าย}}$
DEBT SERVICE COVERAGE RATIO - DSCR (เท่า)	$\frac{\text{EBITDA}}{(\text{การชำระเงินต้นในงวด 1 ปี} + \text{เงินสดจ่ายดอกเบี้ยในงบกระแสเงินสด})}$
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	$\frac{\text{เงินปันผลจ่าย}}{\text{กำไรสุทธิหลังภาษี - สำรองตามกฎหมาย}} \times 100$

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมผลการดำเนินงาน

บริษัทประกอบธุรกิจนำเข้า จำหน่าย สารเคมีและอุปกรณ์ที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่าง ๆ เช่น อุตสาหกรรมสำรวจและผลิต ก๊าซธรรมชาติ โรงกลั่นน้ำมัน โรงงานปิโตรเคมี โรงงานผลิตน้ำมันหล่อลื่น โรงงานโพลีเมอร์และพลาสติก โรงงานอุตสาหกรรม เคมีภัณฑ์ โรงไฟฟ้าการจำหน่ายให้บริการรับเหมาและติดตั้ง ระบบสาธารณูปโภค การให้บริการเป็นที่ปรึกษาและให้คำแนะนำ ด้านการตลาด การลงทุนโครงการด้านพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก เป็นต้น และในส่วนของบริษัทย่อยประกอบธุรกิจ

- 1) รับจ้างผลิตน้ำประปา เพื่อใช้ในอุตสาหกรรม และใช้ในการบริโภค รวมทั้งจำหน่ายและติดตั้งวัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง
- 2) ผลิตและจำหน่ายก๊าซชีวภาพเพื่อใช้ในการผลิตกระแสไฟฟ้า การขนส่งคมนาคม และอุตสาหกรรมทั่วไป (ยังไม่มีรายได้)
- 3) ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าและพลังงานทดแทน และ
- 4) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ ประเภทลาเท็กซ์อีมีลชันและโพลีเมอร์ (บริษัทซื้อและได้รับโอนกิจการเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558)

ผลการดำเนินงานตามงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

งบกำไรขาดทุน (ล้านบาท)	2562	2561	การเปลี่ยนแปลง	
			ล้านบาท	%
รายได้จากการขายและให้บริการ	2,871.96	2,552.89	319.06	12.50%
กำไรขั้นต้น	386.14	349.85	36.29	10.37%
รวมรายได้อื่น	104.12	115.10	(10.97)	(9.53%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	253.64	223.16	30.48	13.66%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	61.61	83.03	(21.42)	(25.80%)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	175.02	158.75	16.26	10.25%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(21.45)	(22.25)	(0.08)	(3.58%)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม	153.57	136.51	17.06	12.50%
EBITDA	352.66	361.11	(8.45)	(2.34%)
EPS (บาท/หุ้น)	0.245	0.209	0.036	17.22%

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ของงบการเงินรวม กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 17.06 ล้านบาท (12.50% YoY) โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

1. รายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น 319.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.50 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้ของ UAC ที่เพิ่มขึ้น 346 ล้านบาท
2. กำไรขั้นต้นของปี 2562 เท่ากับ 386.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.29 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.37 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากผลกำไรขั้นต้นของ UAPC ที่เพิ่มขึ้น 30.51 ล้านบาท ทั้งนี้อัตราผลกำไรขั้นต้นลดลง เนื่องจากภาวะการแข่งขันในธุรกิจที่สูงขึ้น
 - อัตราผลกำไรขั้นต้นของปี 2562 เท่ากับร้อยละ 13.45 ของรายได้ ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน (ปี 2561 เท่ากับร้อยละ 13.70)

3. รวมรายได้ขึ้นและส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทร่วมลดลง 10.97 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 9.53 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้ดอกเบี้ยรับ (จากการแยกองค์ประกอบการจัดหาเงินออกจากรายได้จากการขายสินค้า) ลดลง 22.47 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม BBF ที่เพิ่มขึ้น 13.38 ล้านบาท เป็นผลมาจากรัฐบาลมีการส่งเสริมการใช้ไบโอดีเซลเป็นพลังงานทดแทนอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการประกาศใช้น้ำมันดีเซล B10 และ B20
4. ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 30.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.65 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากค่าเผื่อการด้อยค่าในสินทรัพย์ถาวรและเงินลงทุนในบริษัทย่อย รวมถึงการสำรองหนี้สงสัยจะสูญ จำนวน 21.80 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น ของบริษัท เวียงจันทร์บริหารจัดการขยะ จำกัด ซึ่งจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 3 มิถุนายน 2562 ที่เมืองเวียงจันทร์ สปป.ลาว จำนวน 10.23 ล้านบาท
5. ค่าใช้จ่ายทางการเงินลดลง 21.42 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 25.80 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จากภาระหนี้สินและค่าธรรมเนียมธนาคารที่ลดลง
6. กำไรเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้น 17.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.50 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

จำแนกรายได้และค่าใช้จ่ายตามงบการเงินรวม ปี 2562

1. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

ประเภทของรายได้ (หน่วย:ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2561	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	%
1. ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงานและปิโตรเลียม	2,133.98	1,718.59	415.39	24.17%
2. ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มอุตสาหกรรม	144.91	180.24	(35.33)	(19.60%)
3. ผลิตภัณฑ์จากการผลิต(Manufacturing)	346.18	342.80	3.38	0.99%
4. ผลิตภัณฑ์อื่นๆ	47.50	61.44	(13.94)	(22.69%)
5. การให้บริการ	1.84	22.42	(20.58)	(91.80%)
6. พลังงาน (Energy)	197.55	227.40	(29.85)	(13.13%)
รายได้รวม	2,871.96	2,552.89	319.06	12.50%

งบการเงินรวม ในปี 2562 รายได้ประมาณร้อยละ 74 ของรายได้จากการขายสินค้าและบริการ เกิดจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มธุรกิจพลังงานและปิโตรเลียม (Energy and Petroleum) โดยกลุ่มสินค้านี้ได้รวมรายได้ Big Lot รองมาเป็นสินค้าในกลุ่มผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เคมีภัณฑ์ประเภทพลาสติกซีอีเอ็มแอลและโพลีเมอร์ มีสัดส่วนเป็นร้อยละ 12 ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มพลังงาน (Energy) และอุตสาหกรรม (Industrial) มีสัดส่วนร้อยละ 7 และ 5 ตามลำดับ สำหรับรายได้จากการให้บริการ ผลิตภัณฑ์อื่น ซึ่งมีสัดส่วนการขายอยู่ที่ร้อยละ 0.1 - 2 ของรายได้จากการขายสินค้าบริการ

2. รายได้อื่น

รายได้อื่น (หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2561*	เพิ่ม/(ลด)	
			จำนวน	%
1. ส่วนแบ่งผลกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม (A)	72.51	59.13	13.38	22.63%
2. รายได้อื่นๆ :-				
ดอกเบี้ยรับ	1.03	26.78	(25.75)	(96.15%)
ขายสินทรัพย์ถาวร	0.00	3.50	(3.50)	(100.00%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	18.50	3.27	15.23	465.67%
เงินชดเชยภาษีกองทุนน้ำมัน - LPG	5.29	15.08	(9.79)	(64.91%)
อื่นๆ	6.80	7.35	(0.55)	(7.51%)
รวมรายได้อื่น ๆ (B)	31.62	55.97	(24.35)	(43.51%)
รวม (A)+(B)	104.12	115.10	(10.97)	(9.53%)

** ปรับปรุงและจัดประเภทใหม่

3. ค่าใช้จ่ายรวม

ค่าใช้จ่ายรวม (หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2561*	เพิ่ม/ (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	68.47	66.53	1.95	2.93%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	185.16	156.63	28.53	18.21%
ต้นทุนการเงิน	61.61	83.03	(21.42)	(25.80%)
รวมค่าใช้จ่าย	315.25	306.20	9.06	2.96%

* ปรับปรุงและจัดประเภทใหม่

การวิเคราะห์ฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	เพิ่ม / (ลด)	
			จำนวน	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	533.55	1,622.26	(1,088.71)	(67.11%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,511.52	2,410.40	101.12	4.20%
รวมสินทรัพย์	3,045.07	4,032.66	(987.59)	(24.49%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,160.93	1,625.53	(464.60)	(28.58%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	440.30	1,103.10	(662.80)	(60.09%)
รวมหนี้สิน	1,601.23	2,728.63	(1,127.40)	(41.32%)
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น	1,443.84	1,304.03	139.81	10.72%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	3,045.07	4,032.66	(987.59)	(24.49%)

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของ สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้อถือหุ้น สำหรับงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวม สำหรับปี สิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2562 มีดังต่อไปนี้

สินทรัพย์รวม 3,045.07 ล้านบาท ลดลง 987.59 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 24.49% โดยส่วนใหญ่เกิดจากสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 1,088.71 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 73.35 ล้านบาท
2. สินค้าคงเหลือลดลง 950.10 ล้านบาท เกิดจากการลดลงของสินค้าระหว่างทาง ณ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งนำเข้ามาเพื่อขายตามใบสั่งซื้อของลูกค้า และได้ทำการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าแล้วเมื่อเดือนมกราคม 2562

หนี้สินรวม 1,601.23 ล้านบาท ลดลง 1,127.40 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 41.32% เกิดจากหนี้สินหมุนเวียนลดลง 464.60 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 662.80 ล้านบาท ประกอบด้วย

1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 699.77 ล้านบาท ซึ่งได้ชำระคืนไปแล้วในไตรมาส 1 ปี 2562
2. หุ้นกู้จำนวน 400 ล้านบาท ได้จัดประเภทการบัญชีใหม่ โดยย้ายจากหนี้สินไม่หมุนเวียนมาอยู่ส่วนของหนี้สินหมุนเวียนเนื่องจากถึงกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี
3. เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาวซึ่งได้หักส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี ลดลง 264.63 ล้านบาท ซึ่งเป็นการจ่ายชำระคืนเงินกู้ให้แก่สถาบันการเงิน

รวมส่วนของผูถือหุ้น 1,443.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 139.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.72 เกิดจากผลการดำเนินงานหลังจากการจ่ายเงินปันผล

สภาพคล่องกระแสเงินสด

สภาพคล่องของ บริษัทสำหรับปีสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2562 สำหรับงบการเงินรวม

งบกระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	ณ 31 ธ.ค.2562
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	175.02
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้ - หลังปรับปรุง	317.14
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานได้มา (ใช้ไป)	911.46
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมการลงทุนได้มา (ใช้ไป)	(12.72)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินได้มา (ใช้ไป)	(937.71)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.00013)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(39.56)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	80.03
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	40.46

ในปี 2562 บริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิ ในกิจกรรมดำเนินงานได้มาจำนวน 911.46 ล้านบาท มาจากผลกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 175.02 ล้านบาท ปรับปรุงรายการและการเปลี่ยนแปลงในส่วนสินทรัพย์ดำเนินงาน เช่น สินค้าคงเหลือ และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 945.32 และ 68.93 ล้านบาท ตามลำดับ และการเปลี่ยนแปลงในส่วนหนี้สินจากการดำเนินงาน เช่น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 296.74 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทมีเงินสดจ่ายดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 97.15 ล้านบาท



กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน จำนวน 12.72 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ไปในเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน จำนวน 20.09 ล้านบาท และได้มาจากการยอดสุทธิจากการขายสินทรัพย์ถาวร และการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น แก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 4.25 และ 4.67 ล้านบาท ตามลำดับ

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 937.71 ล้านบาท เกิดจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาว จำนวน 899.43 ล้านบาท และการจ่ายปันผลจำนวน 40.06 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง	งบการเงินรวม		
	ปี 2562	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.46	1.00	0.58
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.32	0.31	0.38
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	34.48	46.06	68.98
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	89.27	107.06	56.63
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย (วัน)	36.03	48.49	54.43
Cash Cycle (วัน)	87.73	104.63	71.18
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	13.45	13.70	21.75
อัตรากำไรสุทธิ (%)	5.35	5.35	5.85
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) ROE	12.31	10.97	8.10
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) ROA	4.63	3.88	3.27
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%) ROFA	16.77	14.73	12.19
อัตรากาหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.82	0.73	0.54
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy Ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) D/E	1.15	2.15	1.45
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	16.14	(3.56)	3.72
DEBT SERVICE COVERAGE RATIO - DSCR (เท่า)	1.23	1.52	1.40

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

ในปี 2561 และ ปี 2562 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้กับผู้สอบบัญชี สำหรับค่าตรวจสอบบัญชีจำนวน 1,500,000.00 บาท และ 2,600,000 บาท* ตามลำดับ โดยไม่รวมค่าบริการอื่น ๆ

หมายเหตุ: * ในปี 2562 บริษัทได้เปลี่ยนผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็น บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2562