

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	502.3	9.0	1,497.9	27.0
เงินลงทุนชั่วคราว	0.00	0.0	300.0	5.4
ลูกหนี้การค้า	930.2	16.6	751.0	13.5
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	115.9	2.1	60.0	1.1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	18.4	0.3	0.0	0.0
สินค้าคงเหลือ	685.3	12.3	506.2	9.1
ดอกเบี้ยค้างรับ	6.4	0.1	1.9	0.0
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.8	0.0	1.7	0.0
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,260.1	40.5	3,118.7	56.2
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	220.6	3.9	0.0	0.0
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	177.4	3.2	0.0	0.0
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,804.2	50.2	2,389.9	43.1
ค่าความนิยม	55.2	1.0	0.0	0.0
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	33.2	0.6	3.3	0.1
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16.5	0.3	14.7	0.3
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	19.7	0.4	17.4	0.3
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,326.8	59.5	2,425.3	43.8
รวมสินทรัพย์	5,587.0	100.0	5,544.0	100.0

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	300.2	5.4	278.8	5.0
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	139.2	2.5	93.4	1.7
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.5	0.0	0.3	0.0
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	24.3	0.4	0.0	0.0
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.2	0.0	1.1	0.0
รวมหนี้สินหมุนเวียน	467.4	8.4	373.6	6.7
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.2	0.1	0.8	0.0
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	75.9	1.4	72.0	1.3
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	80.1	1.4	72.8	1.3
รวมหนี้สิน	547.5	9.7	446.4	8.0
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,525.0	27.3	1,545.0	27.9
หุ้นทุนซื้อคืน	0.00	0.0	(175.0)	-3.2
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,741.7	49.1	2,896.8	52.3
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	96.0	1.7	96.0	1.7
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว – ทุนสำรองตามกฎหมาย	135.9	2.4	118.4	2.1
- สำรองเพื่อหุ้นทุนซื้อคืน	0.0	0.0	175.0	3.2
ยังไม่ได้จัดสรร	534.9	9.6	441.4	8.0
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	6.0	0.1	0.0	0.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,039.5	92.0	5,097.6	92.0
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.03)	92.0	0.0	92.0
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,587.0	101.7	5,544.0	100.0

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการขาย	5,579.9	97.9	3,927.5	98.6
รายได้จากการให้บริการ	6.1	0.1	0.0	0.0
ดอกเบี้ยรับ	8.3	0.1	15.0	0.4
รายได้อื่น	104.6	1.8	41.9	1.0
รวมรายได้	5,698.9	100.0	3,984.4	100.0
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4,615.2	79.3	3,157.3	79.3
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	84.4	1.5	44.7	1.1
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	585.1	10.3	130.4	3.3
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	67.4	1.2	1.3	0.0
รวมค่าใช้จ่าย	5,352.1	92.2	3,333.7	83.7
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	346.8	7.8	650.6	16.2
ต้นทุนทางการเงิน	0.5	0.0	0.0	0.0
กำไรก่อนรายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	346.3	7.8	650.6	16.2
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(5.5)	-0.1	9.2	0.2
กำไรสำหรับปี	340.8	6.0	641.5	16.1
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12.9	0.2	(1.0)	(0.0)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	353.7	6.2	640.5	16.1
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.22		0.42	

งบกระแสเงินสด

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
	ล้านบาท	ล้านบาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรสำหรับปี	340.8	641.4
ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)		
ค่าเสื่อมราคา	515.9	467.7
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7.6	2.5
ดอกเบี้ยรับ	(8.3)	(15.0)
ต้นทุนทางการเงิน	0.5	0.004
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13.6	12.1
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	257.0	0.6
(กลับรายการ) ผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	1.8	(3.9)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	22.90	(1.1)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6.2	(0.9)
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5.5	9.2
	1,163.5	1,112.7
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		
ลูกหนี้การค้า	(215.9)	(66.6)
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(55.9)	(16.9)
สินค้าคงเหลือ	(104.8)	56.0
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(0.1)	(0.063)
ลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	(7.7)	(1.1)
เจ้าหนี้การค้า	21.7	106.5
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	45.3	15.20
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานจ่ายออก	(38.1)	(1.4)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	808.0	1,204.5
ภาษีเงินได้รับคืน	9.7	13.0

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
	ล้านบาท	ล้านบาท
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(13.4)	(11.7)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	804.3	1,205.8
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ดอกเบี้ยรับ	3.9	13.4
เงินสดรับ (เงินสดจ่าย) จากเงินลงทุนชั่วคราว	300.0	(300.0)
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	(18.4)	0.0
เงินสดจ่ายสุทธิจากการซื้อธุรกิจ	(913.9)	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมระยะยาว	(461.6)	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(288.3)	(51.3)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	9.3	2.4
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(11.2)	(7.7)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5.2)	(0.2)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,385.4)	(343.4)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	(1.7)	(0.0)
ดอกเบี้ยจ่าย	(0.5)	0.0
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมกรรมการ	200.0	0.0
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมกรรมการ	(200.0)	0.0
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(411.7)	(427.0)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(413.9)	(427.0)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		
ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(995.0)	435.3
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศคงเหลือสิ้นปี	(0.6)	0.6
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(995.6)	435.9
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	1,497.9	1,062.0
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	502.3	1,497.9

งบกระแสเงินสด	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2561	2560
	ล้านบาท	ล้านบาท
ข้อมูลงบกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อทั้งหมดในระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่มขึ้น	303.2	63.6
หัก -เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(7.6)	(11.2)
-สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(7.3)	(1.1)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด	288.3	51.3

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงินรวม	
	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	4.8	8.3
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	3.4	6.8
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	1.9	3.5
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	6.6	5.3
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	55.3	68.7
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	7.7	5.9
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	47.4	61.5
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	15.9	14.0
ระยะเวลารับหนี้ (วัน)	23.0	26.1
Cash Cycle (วัน)	79.7	104.1
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability Ratio)		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	17.3	19.6
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	6.2	15.2
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	231.9	233.5
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	6.0	16.1
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	6.7	12.9
อัตรากำไรสุทธิจากการดำเนินงานก่อนหักค่าเสื่อมราคาและคชจ.ตัดจ่าย (ร้อยละ)	15.3	26.7

อัตราส่วนทางการเงิน	งบการเงินรวม	
	ปี 2561	ปี 2560
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	6.1	12.1
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	12.7	24.7
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.0	0.7
อัตราส่วนกำไรต่อหุ้น	0.2	0.4
อัตราผลตอบแทนต่อยอดขาย (ร้อยละ)	6.1	16.3
อัตราผล EBITDA ต่อยอดขาย (ร้อยละ)	15.6	28.5
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.1	0.1

14. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

บริษัท พี.ซี.เอส. แมชชีน กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดังต่อไปนี้

ภาพรวมผลการดำเนินงานด้านการเงิน

รายการ	ปี 2561	ปี 2560	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ +/-	สัดส่วนต่อ รายได้ปี 2561	สัดส่วนต่อ รายได้ปี 2560
รายได้จากการขายและให้บริการ	5,586.0	3,927.5	42.2		
- ธุรกิจในประเทศ	4,354.4	3,927.5	10.9		
- ธุรกิจต่างประเทศ	1,231.6	0	n.a.		
รายได้รวม	5,698.9	3,984.4	43.0		
ต้นทุนขาย	4,615.2	3,157.3	46.2	82.6	80.4
- ธุรกิจในประเทศ	3,425.1	3,157.9	8.5	78.7	80.4
- ธุรกิจต่างประเทศ	1,190.0	0	n.a.	96.6	n.a.
กำไรขั้นต้น	970.8	770.2	26.0	17.4	19.6
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	669.5	175.1	282.4	12.0	4.5
- ธุรกิจในประเทศ	171.8	175.1	(1.9)	3.9	4.5

รายการ	ปี 2561	ปี 2560	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ +/-	สัดส่วนต่อ รายได้ปี 2561	สัดส่วนต่อ รายได้ปี 2560
- ธุรกิจต่างประเทศ	277.7	0	n.a.	22.5	n.a.
กำไรสุทธิสำหรับงวด	340.8	641.5	(46.9)	6.1	16.3
- ธุรกิจในประเทศ	749.4	650.6	15.2	17.2	16.6
- ธุรกิจต่างประเทศ	(188.1)	0	n.a.	(15.2)	n.a.
- สรรพหนี้สงสัยจะสูญ	(220.5)	0	n.a.	(17.9)	n.a.

(หน่วย: ล้านบาท)

กลุ่มยานยนต์ สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย เปิดเผยข้อมูลภาพรวมอุตสาหกรรมยานยนต์ ปี 2561 ว่าเป็นผลจากมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจและการลงทุนที่ส่งผลในเชิงบวกต่อภาพรวมของเศรษฐกิจเอเชีย ตลอดจนข้อเสนอสเปซต่าง ๆ จากบริษัทรถยนต์ในหลากหลายรูปแบบที่เอื้อต่อการตัดสินใจของลูกค้า ล้วนเป็นปัจจัยบวกที่สนับสนุนการเติบโตของตลาดรถยนต์ ส่งผลให้ในปี 2561 มียอดขายรถยนต์ในประเทศทั้งสิ้น 1,041,739 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.5 เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่ 871,650 คัน และมียอดการส่งออกรถยนต์ 1,140,640 คัน เพิ่มขึ้นเล็กน้อย เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่ 1,139,696 คัน ทั้งนี้ ในปี 2561 มียอดการผลิตรถยนต์รวมทั้งสิ้น 2,167,694 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.0 เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่ 1,988,823 คัน ในขณะที่ยอดการผลิตกระบะ 1 คันรวมรถกระบะดัดแปลง จำนวน 1,250,483 คัน เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.7 เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่ 1,130,058 คัน

รายได้จากการขาย

จากสถานการณ์อุตสาหกรรมดังกล่าวในประเทศ ประกอบการการเข้าไปลงทุนในบริษัทย่อยที่ต่างประเทศของบริษัทฯ ในเดือนเมษายน 2561 ส่งผลให้ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 5,586.0 ล้านบาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.2 จาก 3,927.5 ล้านบาท ในปี 2560 โดยเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของรายได้จากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีรายได้จากการขายรวม 4,354.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.9 จาก 3,927.5 ล้านบาท ในปี 2560 เป็นไปตามการเติบโตของอุตสาหกรรมผลิตรถยนต์ภายในประเทศในปี 2561
- บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเป็นครั้งแรกสำหรับธุรกิจต่างประเทศ จำนวนรวม 1,231.6 ล้านบาท ในปี 2561 อันเป็นผลจากการเข้าซื้อกิจการและโอนสินทรัพย์ของธุรกิจในประเทศเยอรมันและฮังการีเมื่อเดือนเมษายน 2561

ต้นทุนขาย

ปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนขายรวม 4,615.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 46.2 จาก 3,157.3 ล้านบาท ในปี 2560 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายร้อยละ 82.6 โดยเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนขายจากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีต้นทุนขายรวม 3,425.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.5 จาก 3,157.9 ล้านบาท ในปี 2560 เป็นไปตามการเติบโตของรายได้จากการขายในประเทศในปี 2561 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายอยู่ที่ร้อยละ 78.7 ลดลงจากปี 2560 ที่อัตราร้อยละ 80.4 เป็นผลจากการปรับปรุงกระบวนการผลิตและกิจกรรมการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่องตลอดจนค่าเสื่อมราคาที่ลดลง เนื่องจากเครื่องจักรบางส่วนซึ่งยังสามารถใช้งานได้ดี เริ่มครบกำหนดการใช้งาน
- ธุรกิจต่างประเทศ มีต้นทุนขายรวม 1,190.0 ล้านบาท ในปี 2561 โดยมีสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายในอัตราร้อยละ 92.0 ซึ่งสูงกว่าธุรกิจในประเทศ โดยเฉพาะต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน ค่าวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิต และค่าสาธารณูปโภคในปี 2561

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริการรวม 669.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 282.4 จาก 175.1 ล้านบาท ในปี 2560 มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายคิดเป็นร้อยละ 12.0 จากปี 2560 โดยเป็นผลมาจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนขายจากธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 171.8 ล้านบาท ลดลงจาก 175.1 ล้านบาท ในปี 2560 โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายร้อยละ 3.9 เนื่องจากนโยบายการลดค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- ธุรกิจต่างประเทศ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 277.7 ล้านบาท ในปี 2561 โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้จากการขายร้อยละ 22.5 เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการเข้าซื้อกิจการและการปรับโครงสร้างภายในของธุรกิจในต่างประเทศในปี 2561 อันได้แก่ ค่าที่ปรึกษาในการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมาย ค่าชดเชยการเลิกจ้างพนักงานตามกฎหมายแรงงานในประเทศเยอรมัน และค่าใช้จ่ายหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าบางราย ซึ่งเป็นรายพิเศษที่เกิดขึ้นครั้งเดียวภายในปี
- นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายหนี้สงสัยจะสูญในอัตราร้อยละ 50 จำนวน 6 ล้านบาท หรือเทียบเท่าจำนวน 220.5 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายตั้งสำรองต่อรายได้จากการขายร้อยละ 17.9 อันเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้ให้เงินกู้จำนวน 12 ล้านบาทสำหรับบริษัทอื่นในต่างประเทศบางราย ซึ่งการให้เงินกู้นี้เป็นส่วนหนึ่งของการเชื่อมโยงในการเข้าซื้อกิจการในต่างประเทศ

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในปี 2561 บริษัทฯ มีการบันทึกผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 67.4 ล้านบาท จากการลงทุนและการให้กู้ยืมเงินสำหรับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นในต่างประเทศ อันเป็นผลจากการที่บริษัทฯ เข้าซื้อกิจการในประเทศเยอรมันและอิตาลีในเดือนเมษายน 2561

กำไรสุทธิ

ปี 2561 จากรายได้จากการขาย ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารข้างต้น รวมถึงการเข้าซื้อกิจการในต่างประเทศของบริษัทฯ ทำให้ในปี 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 340.8 ล้านบาท มีสัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายอยู่ที่ร้อยละ 6.1 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานอยู่ที่ 0.22 บาทต่อหุ้น ลดลงร้อยละ 46.8 เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 641.5 ล้านบาท ในปี 2560 ทั้งนี้สามารถแยกผลประกอบการสำหรับธุรกิจในประเทศและต่างประเทศได้ ดังนี้

- ธุรกิจในประเทศ มีกำไรสุทธิจำนวน 749.4 ล้านบาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้นจากกำไรสุทธิ 650.6 ล้านบาทในปี 2560 ในอัตราร้อยละ 15.2 โดยมีสัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายอยู่ที่ร้อยละ 17.2 อันเป็นผลจากรายได้จากการขายและให้บริการที่เติบโตตามอุตสาหกรรมยานยนต์ภายในประเทศ และการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่มีประสิทธิภาพของบริษัทฯ
- ธุรกิจต่างประเทศ มีผลขาดทุนสุทธิ 188.1 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนขาดทุนสุทธิต่อรายได้จากการขายอยู่ที่ร้อยละ 15.2 เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการเข้าซื้อกิจการและการปรับโครงสร้างภายในของธุรกิจในประเทศในปี 2561 โดยเฉพาะค่าที่ปรึกษาในการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศ ค่าที่ปรึกษาทางกฎหมาย ค่าชดเชยการเลิกจ้างพนักงานตามกฎหมายแรงงานในประเทศเยอรมัน และค่าใช้จ่ายหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งเป็นรายพิเศษที่เกิดขึ้นครั้งเดียวภายในปี
- นอกจากนั้น กำไรสุทธิที่ลดลงในปี 2561 ยังเกิดจากการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 220.5 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนขาดทุนสุทธิต่อรายได้จากการขายที่ร้อยละ 17.9 จากการที่บริษัทฯ ได้ให้เงินกู้สำหรับบริษัทอื่นในต่างประเทศบางรายที่อยู่ในเงื่อนไขในการเข้าซื้อกิจการในประเทศดังกล่าว ซึ่งเป็นรายพิเศษที่เกิดขึ้นครั้งเดียวภายในปีเช่นเดียวกัน

งบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	เปลี่ยนแปลง + / (-)
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,260.2	3,118.7	(858.5)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,326.8	2,425.3	901.5
รวมสินทรัพย์	5,587.0	5,544.0	43.0
หนี้สินหมุนเวียน	468.1	373.6	94.5
หนี้สินไม่หมุนเวียน	80.1	72.8	7.3
รวมหนี้สิน	548.3	446.4	101.9
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,525.0	1,545.0	(20.0)
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	2,741.7	2,896.8	(155.1)
กำไรสะสม	670.8	734.9	(64.1)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,039.5	5,097.6	(58.1)

(หน่วย: ล้านบาท)

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 5,587.0 ล้านบาท โดยสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 858.5 ล้านบาท จาก 3,118.7 ล้านบาท ณ 31 ธันวาคม 2560 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 1,295.6 ล้านบาท จากการเข้าซื้อกิจการในธุรกิจต่างประเทศที่เยอรมนีและอิตาลี ในเดือนเมษายน และกรกฎาคม 2561 สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 179.1 ล้านบาท จากการบันทึกกรรมสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อยที่ต่างประเทศ ส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 901.50 ล้านบาท จากการบันทึกและรับมอบทรัพย์สินของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 548.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 101.9 ล้านบาท จากยอด ณ 31 ธันวาคม 2560 จากการรวมบันทึกหนี้สินในส่วนของบริษัทต่างประเทศ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 5,039.5 ล้านบาท ลดลง 58.1 ล้านบาท จากวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบกระแสเงินสด

รายการ	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2560	เปลี่ยนแปลง +/-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	804.3	1,205.8	(401.5)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(1,385.4)	(343.4)	(1,042.0)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(414.0)	(427.0)	13.0
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(995.6)	435.9	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	502.3	1,497.9	

บริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ทั้งสิ้น 502.3 ล้านบาท โดยมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานทั้งสิ้น 804.3 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมการลงทุนในการเข้าซื้อกิจการและให้กู้ยืมเงินระยะยาวกับบริษัทย่อยและบริษัทอื่นสำหรับธุรกิจต่างประเทศทั้งสิ้น 1,385.4 ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินจำนวนทั้งสิ้น 414 ล้านบาท สำหรับการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นในปี 2561