

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตรวจสอบโดย บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ซึ่งมี นายณรินทร์ จูระมงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 8593 เป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ด.) ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งได้แสดงความเห็นว่า งบการเงินของบริษัทแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับการนำเสนองบการเงินนั้น เป็นการนำเสนอข้อมูลจากงบการเงินรวม ซึ่งเกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ที่สะท้อนให้เห็นถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของทั้งกลุ่มบริษัทได้แก่ บริษัท เอ็น.ดี. รับเบอร์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอ็น.ดี. อินเตอร์พาร์ จำกัด บริษัท เอ็น.ดี. เอ็นเนอจีฟิวชั่น จำกัด และ Fung Keong Rubber Manufactory (Malaya) Sdn. Bhd. โดยมีข้อมูลทางการเงินที่สำคัญดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

	งบการเงินรวม					
	ณ 31 ธ.ค. 2561		ณ 31 ธ.ค. 2562		ณ 31 ธ.ค. 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	131.24	10.71	72.66	5.93	125.77	10.27
เงินลงทุนชั่วคราว - สุทธิ	6.55	0.53	0.25	0.02	14.23	1.16
ลูกหนี้การค้า - ลูกหนี้ทั่วไป - สุทธิ	124.42	10.16	114.33	9.33	103.35	8.44
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้อง	0.56	0.05	0.57	0.05	0.65	0.05
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	137.68	11.24	120.26	9.82	121.19	9.89
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	3.76	0.31	4.72	0.39	8.10	0.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16.47	1.34	17.66	1.44	16.21	1.32
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	420.68	34.34	330.45	26.98	389.49	31.80
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	654.57	53.44	617.39	50.40	538.71	43.98
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	147.01	12.00	113.35	9.25	156.77	12.80
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2.72	0.22	0.16	0.01	0.16	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	804.30	65.66	730.89	59.67	695.64	56.79
รวมสินทรัพย์	1224.98	100.00	1061.34	86.64	1085.13	88.58

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	งบการเงินรวม					
	ณ 31 ธ.ค. 2561		ณ 31 ธ.ค. 2562		ณ 31 ธ.ค. 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	156.75	34.03	173.05	37.57	128.01	27.79
เจ้าหนี้การค้า - ผู้ค้าทั่วไป	75.00	16.28	49.82	10.81	68.76	14.93
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้อง	0.59	0.13	0.52	0.11	0.10	0.02
เจ้าหนี้เงินลงทุน	60.16	13.06	0.00	0.00	0.00	0.00
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์	0.89	0.19	0.48	0.10	2.82	0.61
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9.88	2.14	10.69	2.32	13.90	3.02
เงินกู้ระยะยาวถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21.45	4.66	14.20	3.08	4.30	0.93
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.22	0.26	0.35	0.08	6.49	1.41
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42.31	9.18	36.14	7.85	36.48	7.92
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.33	0.51	8.49	1.84	13.35	2.90
รวมหนี้สินหมุนเวียน	370.58	80.45	293.74	63.77	274.19	59.52
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	18.81	4.08	9.24	2.01	1.84	0.40
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.71	1.24	8.36	1.81	9.35	2.03
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	53.01	11.51	47.34	10.28	45.64	9.91
เงินกู้ระยะยาว-สุทธิ	12.55	2.72	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	90.08	19.55	64.94	14.10	56.83	12.34
รวมหนี้สิน	460.66	100.00	358.68	77.86	331.02	71.86
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท						
ทุนจดทะเบียน	315.39	41.26	315.39	41.26	315.39	41.26
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	325.71	42.61	325.71	42.61	325.71	42.61
กำไร(ขาดทุน)สะสม	123.22	16.12	61.56	8.05	113.01	14.79
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	764.32	100.00	702.66	91.93	754.11	98.66

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม					
	ณ 31 ธ.ค. 2561		ณ 31 ธ.ค. 2562		ณ 31 ธ.ค. 2563	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้						
ขายสุทธิ	973.29	95.75	850.63	83.68	775.85	76.32
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	4.09	0.40	4.61	0.45	2.55	0.25
รายได้อื่น	39.15	3.85	6.63	0.65	3.03	0.30
รวมรายได้	1016.53	100	861.86	84.784906	781.42	76.871612
ต้นทุนขาย	802.29	78.92	699.20	68.78	591.02	58.14
ค่าใช้จ่ายในการขาย	41.39	4.07	50.56	4.97	32.56	3.20
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	118.30	11.64	103.58	10.19	93.63	9.21
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	0.00	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	-	-	-	-	0.00	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน			19.68	1.94	0.00	0.00
ต้นทุนทางการเงิน	13.05	1.28	8.59	0.85	6.83	0.67
รวมค่าใช้จ่าย	975.03	95.92	881.61	86.73	724.04	71.23
กำไรก่อนภาษีเงินได้	41.50	4.08	-19.75	-1.94	57.38	5.64
ภาษีเงินได้	13.25	1.30	0.13	0.01	12.17	1.20
กำไรสำหรับงวด	28.25	2.78	-19.88	-1.96	45.21	4.45
การแบ่งปันกำไรสำหรับงวด						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	28.69	2.82	-19.54	-1.92	45.26	4.45
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	0.44	0.04	-0.34	-0.03	-0.05	-0.01
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	17.05	1.68	-50.31	-4.95	51.38	5.05
ส่วนได้เสียที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	0.44	0.04	-0.34	-0.03	-0.05	-0.01
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไร (บาทต่อหุ้น)	0.10		-0.06		0.14	
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	289,937,698		315,391,514		315,391,514	

งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		
	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) -สุทธิ	79.94	-58.58	53.11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	51.30	131,239	72.66
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	131.24	72.66	125.77
เงินสดสุทธิที่ได้จากการดำเนินงาน	65.98	42.25	137.76
เงินสดสุทธิที่ได้จากกิจกรรมลงทุน	-83.22	-68.23	-22.39
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	101.38	-20.20	-62.32

อัตราส่วนสำคัญทางการเงิน

	งบการเงินรวม		
	ณ 31 ธ.ค. 2561	ณ 31 ธ.ค. 2562	ณ 31 ธ.ค. 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.14	1.12	1.42
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.76	0.72	0.98
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	8.00	7.98	8.16
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	45.61	45.74	44.73
อัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	5.52	5.52	5.23
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	66.12	66.17	69.79
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	5.81	6.83	6.05
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	62.78	53.45	60.33
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	48.95	58.46	54.19
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	17.57	17.80	23.82
อัตรากำไรสุทธิ (%)	2.90	-	5.83
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	3.70	-	6.00
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	2.31	-	4.17
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	4.32	-	8.39
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.83	0.81	0.72
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.60	0.51	0.44
อัตราการจ่ายเงินปันผลกำไรประจำปี (%)	18.16	-	N/A

14. การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน

ภาพรวมผลประกอบการในปี 2563 ผลประกอบการต่ำกว่าที่คาดการณ์ไว้ มีรายละเอียดดังนี้

รายได้

หน่วย : ล้านบาท

		2562	2563	เปลี่ยนแปลง	
				YoY	%
งบรวม	รายได้จากการขาย	850.63	775.85	-74.78	-8.79
	กำไร/ขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยน	4.60	2.55	-2.05	-44.57
	รายได้อื่นๆ	6.63	3.03	-3.6	-54.30
	รวม	861.86	781.42	-80.44	-9.33
งบเฉพาะกิจการ	รายได้จากการขาย	604.99	562.71	-42.28	-6.99
	กำไร/ขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยน	4.61	2.55	-2.06	-44.69
	รายได้อื่น	22.30	14.08	-8.22	-36.86
	รวม	631.90	579.34	-52.56	-8.32

- รายได้รวมปี 2563 ลดลง 9.33% เมื่อเทียบกับรายได้รวมปี 2562 เนื่องจากการปิดประเทศในช่วงไตรมาส 2/2563 ซึ่งทำให้รายได้บริษัทฯ ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ
- สำหรับบริษัทย่อยในประเทศประเทศมาเลเซีย ถึงแม้จะมีการปิดประเทศแบบมีเงื่อนไขในไตรมาส 4/2563 แต่ธุรกิจยังคงสามารถดำเนินการได้เป็นปกติ ยกเว้นธุรกิจรองเท้าที่ยังคงชะลอตัวเนื่องจากการเลื่อนการเปิดภาคเรียนออกไป

● ต้นทุนและค่าใช้จ่าย

หน่วย : ล้านบาท

		2562	2563	เปลี่ยนแปลง	
				YoY	%
งบรวม	รายได้จากการขาย	850.63	775.85	-74.78	-8.79
	ต้นทุนขาย	699.20	591.02	-108.18	-15.47
		82.20%	76.18%	-6.02%	-7.32
	ค่าใช้จ่ายในการขาย	50.56	32.56	-18.00	-35.60
		5.94%	4.20%	-1.74%	-29.29
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	103.58	93.63	-9.95	-9.61
		12.18%	12.07%	-0.11%	-0.90
งบเฉพาะ กิจการ	รายได้จากการขาย	604.99	562.71	-42.28	-6.99
	ต้นทุนขาย	561.49	478.42	-83.07	-14.79
		92.81%	85.02%	-7.79%	-8.39
	ค่าใช้จ่ายในการขาย	13.21	7.46	-5.75	-43.53
		2.18%	1.33%	-0.85%	-38.99
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40.68	42.80	-2.12	-5.21
		6.72%	7.61%	0.89%	13.24

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปี 2562 และ ปี 2563 ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นนัยสำคัญ

● ผลดำเนินการ

หน่วย : ล้านบาท

		2562	2563	เปลี่ยนแปลง	
				YoY	%
งบรวม	รายได้	850.63	775.85	-74.78	-8.79
	กำไรขั้นต้น	151.43	184.82	33.39	22.05
		17.80%	23.82%	6.02%	33.82
	กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	-19.88	45.21	65.09	327.41
		-2.34%	5.83%	8.17%	149.15
งบเฉพาะ กิจการ	รายได้	604.99	562.71	-42.28	-6.99
	กำไรขั้นต้น	43.50	84.29	40.79	93.77
		7.19%	14.98%	7.79%	108.34
	กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	8.03	39.43	31.4	391.03
		1.33%	7.01%	5.68%	427.07

- ผลประกอบการในปี 2563 นั้นดีกว่าปี 2562 ถึง 327% โดยมีกำไรในปี 2563 อยู่ที่ 45.21 ล้านบาท โดยปัจจัยสำคัญมาจากกำไรขั้นต้นที่สูงขึ้นเพราะราคาวัตถุดิบต่ำ และการลดต้นทุนในการผลิตของบริษัทฯ

● ทรีพียูและหนึ่สิน

หน่วย : ล้านบาท

		2562	2563	เปลี่ยนแปลง	
				YoY	%
งบรวม	สินทรัพย์หมุนเวียน	330.46	389.49	59.03	17.86%
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	730.89	695.64	-35.25	-4.82%
	รวมสินทรัพย์	1,061.35	1,085.13	23.78	2.24%
	หนี้สินหมุนเวียน	293.75	274.19	-19.56	-6.66%
	หนี้สินไม่หมุนเวียน	64.94	56.83	-8.11	-12.49%
	รวมหนี้สิน	358.69	331.02	-27.67	-7.71%
	ส่วนของผู้ถือหุ้น	702.66	754.11	51.45	7.32%
งบเฉพาะ กิจการ	สินทรัพย์หมุนเวียน	137.06	172.05	34.99	25.53%
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	866.51	842.64	-23.87	-2.75%
	รวมสินทรัพย์	1,003.57	1,014.69	11.12	1.11%
	หนี้สินหมุนเวียน	240.59	221.21	-19.38	-8.06%
	หนี้สินไม่หมุนเวียน	26.55	18.62	-7.93	-29.87%
	รวมหนี้สิน	267.14	239.83	-27.31	-10.22%
	ส่วนของผู้ถือหุ้น	736.43	774.85	38.42	5.22%

- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีนัยสำคัญในส่วนของทรีพียูและหนึ่สินของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม มีหนึ่สินหนึ่สินมากกว่าหนึ่สินระยะยาวเพื่อผลประโยชน์ในการได้ดอกเบี้ยในอัตราที่ต่ำ

แนวทางการเปิดเผยข้อมูลผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

ขอให้บริษัทพิจารณาปัจจัยตามแนวทางด้านล่างในการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยขอให้ระบุเรื่องที่ได้รับผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนพร้อมคำอธิบายผลกระทบ/ตัวเลข (ถ้ามี) ในแบบ 56-1 เพื่อให้ผู้ลงทุนมีความเข้าใจและรับทราบสถานะของบริษัทในปัจจุบัน รวมถึงสามารถประเมินความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้

ผลกระทบจากเหตุการณ์ COVID-19

1. การดำเนินงาน (operation)

☒ กระทบ ☐ ไม่กระทบ

☐ ความต้องการสินค้าและบริการ (demand for goods & services)

☐ การระบาดของโรคในกลุ่มพนักงาน (pandemic outbreak among employees)

☐ การเปลี่ยนแปลงแผนงานหรือเป้าหมายที่เคยรายงานไว้
(changes to previously announced plans, projects or targets)

☒ ห่วงโซ่อุปทาน (supply chain)

(เช่น ผลกระทบจากลูกค้าที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 การขาดแคลนวัตถุดิบจากผู้ส่งวัตถุดิบ ปัญหาในการขนส่งวัตถุดิบ/สินค้า)

☐ การปิดหรือหยุดดำเนินงาน (halting of operations)

☒ ข้อจำกัดในการดำเนินงาน (operation constraints)
(เช่น การ work from home, แผน BCP ที่ไม่ได้รับรองสถานการณ์ COVID-19)

☐ อื่น ๆ

คำอธิบาย _____ 2563

_____ 31 2563

2. การเงิน (financial)

☐ กระทบ ☒ ไม่กระทบ

☐ ความสามารถในการชำระหนี้ (ability to fulfil obligations)

☐ สภาพคล่อง (liquidity)

☐ การปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้ (debt covenants)

☐ อื่น ๆ

☐ ความสามารถในการจ่ายเงินปันผล (ability to pay dividend)

คำอธิบาย _____

3. ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (balance sheet and performance)

☐ กระทบ ☒ ไม่กระทบ

☐ การด้อยค่าของสินทรัพย์ (impairments of assets)

☐ การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีที่เคยเปิดเผยไว้
(changes in accounting estimates previously disclosed)

☐ การได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์ไปของสินทรัพย์ไม่เป็นไปตามแผน (acquisition or disposal of assets that otherwise not have occurred)

☐ การเปลี่ยนแปลงรายจ่ายฝ่ายทุนที่เคยวางแผนไว้ (changes to capex previously planned for)

☐ อื่น ๆ

คำอธิบาย _____

4. ภาระผูกพันตามสัญญา (contractual obligations) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> ความเสี่ยงในสิทธิหรือภาระผูกพันในสัญญา (threats to contractual rights, ability to fulfil obligations) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงข้อตกลงที่สำคัญ (changes to material contractual terms)	<input type="checkbox"/> บริษัทหรือคู่สัญญาใช้สิทธิตามสัญญาในการปลดปล่อยภาระลูกหนี้เป็นการชั่วคราว สิทธิเรื่องเหตุสุดวิสัย หรือสิทธิเลิกสัญญาที่สำคัญ (temporary relief, force majeure clauses or termination of obligations) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____ _____ _____	
5. ความเสี่ยงต่อความอยู่รอดของกิจการ (threats to viability) <input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ	
<input type="checkbox"/> การดำเนินงานต่อเนื่อง (ability to operate as a going concern) <input type="checkbox"/> ผลกระทบต่อบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง (effects on related companies)	<input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแผนทางธุรกิจเพื่อจัดการต้นทุนในระยะสั้น (changes to business plan in order to manage near-term costs) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ
คำอธิบาย _____ _____ _____	
6. อื่น ๆ (โปรดระบุ)	
คำอธิบาย _____ _____ _____	