

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน**งบการเงิน****ผู้สอบบัญชีและนโยบายบัญชีที่สำคัญ**

รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึงปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถสรุปได้ดังนี้

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท สำหรับปี 2561 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ซึ่งตรวจสอบ โดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยนางชลรส สันติอัศวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4523 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางการเงิน

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท สำหรับปี 2562 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งตรวจสอบ โดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยนางชลรส สันติอัศวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4523 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางการเงิน

รายงานผู้สอบบัญชีสำหรับงบการเงินของบริษัท สำหรับปี 2563 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งตรวจสอบ โดย บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด โดยนางชลรส สันติอัศวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4523 ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้ให้ความเห็นว่างบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานทางการเงิน

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะทางการเงิน : บริษัท เมกาเคมี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์						
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	27.69	4.73	21.19	4.24	25.20	4.83
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินระยะสั้น	136.13	23.23	-	0.00	-	0.00
เงินลงทุนชั่วคราวเพื่อค้า	-	0.00	70.76	14.15	31.37	6.02
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	136.85	23.35	147.26	29.46	167.89	32.22
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	72.10	12.30	65.49	13.10	95.08	18.25
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27.35	4.67	10.17	2.04	7.82	1.50
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	400.12	68.28	314.88	62.99	327.35	62.82
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>						
เงินฝากธนาคารที่ใช้เป็นหลักประกัน	-	0.00	-	0.00	-	0.00
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	0.00	-	0.00	-	0.00
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	0.00	-	0.00	-	0.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7.11	1.21	7.11	1.42	7.11	1.36
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	93.53	15.96	97.78	19.56	105.29	20.21
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.90	1.01				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	10.51	1.79	12.04	2.41	13.86	2.66
ค่าความนิยม	66.96	11.43	66.96	13.39	66.96	12.85
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1.33	0.23	0.65	0.13	-	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.52	0.09	0.52	0.10	0.52	0.10
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	185.86	31.72	185.06	37.01	193.74	37.18

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รวมสินทรัพย์	585.98	100.00	499.94	100.00	521.10	100.00
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	0.00	-	0.00	50.20	9.63
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	35.96	6.14	30.94	6.19	34.61	6.64
ส่วนของเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.00	-	0.00	-	0.00
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.57	0.44	-	0.00	-	0.00
ภาษีเงินได้บิดบุคคลค้างจ่าย	9.47	1.62	11.24	2.25	10.99	2.11
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.47	0.76	4.97	0.99	5.69	1.10
รวมหนี้สินหมุนเวียน	52.47	8.96	47.15	9.43	101.49	19.48
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>						
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	0.00	-	0.00	0.62	0.12
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.57	0.61	-	0.00	-	0.00
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	16.19	2.76	15.04	3.01	10.73	2.06
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	19.76	3.37	15.04	3.01	11.35	2.18
รวมหนี้สิน	72.23	12.33	62.19	12.44	112.84	21.65
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญจำนวน 40,888 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท					-	-
หุ้นสามัญจำนวน 400 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	200.00	34.13	200.00	40.00	200.00	38.38
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						

สรุปรายการ งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
หุ้นสามัญจำนวน 400 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท	200.00	34.13	200.00	40.00	200.00	38.38
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	134.08	22.88	134.08	26.82	134.08	25.73
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่จัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	14.15	2.41	10.15	2.03	7.01	1.35
กำไร(ขาดทุน)สะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	124.58	21.26	56.48	11.30	32.12	6.16
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
- การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2.81	0.48	2.81	0.56	2.81	0.54
- อื่นๆ	-0.19	-0.03	-0.26	-0.05	-0.19	-0.03
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	475.43	81.13	403.26	80.66	375.83	72.13
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	38.32	6.54	34.49	6.90	32.43	6.22
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	513.75	87.67	437.74	87.56	408.26	78.35
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	585.98	100.00	499.94	100.00	521.10	100.00

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : บริษัท เมกาเคมี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการงบกำไรขาดทุน	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขาย	747.91	98.91	669.49	98.20	659.45	98.77
รายได้อื่น	8.25	1.09	12.29	1.80	8.20	1.23
กำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม	-	0.00	-	0.00	-	0.00
รวมรายได้	756.16	100.00	681.78	100.00	667.65	100.00
ต้นทุนขาย	507.58	67.13	462.09	67.78	466.13	69.82
ค่าใช้จ่ายในการขาย	53.20	7.03	51.69	7.58	50.08	7.50
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	67.46	8.92	73.49	10.78	67.20	10.06
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	1.44	0.19	-	0.00	-	0.00
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	629.68	83.27	587.27	86.14	583.42	87.38
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและภาษีเงินได้	126.48	16.73	94.51	13.86	84.23	12.62
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ^{1/}	-	0.00	-	0.00	-16.02	-2.40
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	126.48	16.73	94.51	13.86	68.21	10.22
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-0.71	-0.10	-0.83	-0.12	-1.05	-0.16
ภาษีเงินได้	-15.71	-2.08	-18.45	-2.71	-16.69	-2.50
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	110.06	14.55	75.23	11.03	50.47	7.56
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรขาดทุนภายหลังผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	0.11	0.02	-0.14	-0.02	-0.37	-0.05

สรุปรายการงบกำไรขาดทุน	งบการเงินรวม					
	ปี 2563		ปี 2562		ปี 2561	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรขาดทุนภายหลัง ผลกำไร (ขาดทุน)จากการประมาณการตราหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	0.43	0.06	-	0.00	-	0.00
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	-	0.00	-	0.00	-	0.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	0.00	-	0.00	-	0.00
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	110.60	14.63	75.09	11.01	50.10	7.51
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{2/}	0.25		0.18		0.12	
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ที่มีได้รวมกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม	0.25		0.18		0.12	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท/หุ้น)	0.50		0.50		0.50	
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	400.00		400.00		400.00	
กำไรต่อหุ้น (Fully Dilute) ^{3/}	0.25		0.18		0.12	
กำไรต่อหุ้น (Fully Dilute) ^{3/} ที่มีได้รวมกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วม	0.25		0.18		0.12	

หมายเหตุ : ^{1/} ในอดีตบริษัทมีบริษัทย่อย 1 บริษัท คือ บริษัท เมกาเลเท็ค จำกัด ซึ่งได้สิ้นสุดสภาพนิติบุคคลจากการควบรวมกิจการกับบริษัท เวอร์ทีส ลาเท็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัท เวอร์ทีส ลาเท็กซ์ จำกัด เมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2558 ดังนั้นบริษัท เมกาเลเท็ค จำกัด จึงสิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท บริษัทมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท เวอร์ทีส ลาเท็กซ์ จำกัด (บริษัทร่วม) ในอัตราร้อยละ 30 ดังนั้นบริษัทจะแสดงรายการผลการดำเนินงานของบริษัท เวอร์ทีส ลาเท็กซ์ จำกัด เป็น “ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม”

^{2/} กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยหารกำไรสำหรับปี (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี

^{3/} กำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดเต็มที่ คำนวณโดยใช้กำไรสุทธิหารด้วยจำนวนหุ้นทั้งหมดภายหลังจากเสนอขายต่อประชาชนครั้งแรกนี้ทั้งหมด 400,000,000 หุ้น

งบกระแสเงินสด : บริษัท เมกาเคมี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

(หน่วย : ล้านบาท)

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	125.77	93.68	67.16
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11.53	9.37	8.25
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	1.44	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(0.11)	0.05	0.25
ตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	-	-	0.11
กำไรจากการจำหน่ายหลักทรัพย์เพื่อค่า	-	(0.84)	(0.57)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	16.02
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1.70	4.52	1.30
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(0.01)	(0.20)	(0.01)
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนสินทรัพย์ทางการเงินระยะสั้น	(0.03)	-	-
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.17)	0.03	0.10
ดอกเบี้ยรับ	(0.12)	(0.11)	(0.08)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	0.71	0.83	1.05
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	140.71	107.33	93.58
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8.96	20.59	(10.98)
สินค้าคงเหลือ	(6.49)	29.53	(15.52)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(17.17)	(2.35)	(5.35)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.15	(3.64)	(12.03)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.41)	(0.75)	(1.33)

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม		
	ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	130.75	150.71	48.37
จ่ายดอกเบี้ย	(0.08)	(0.84)	(1.04)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(0.02)	(0.21)	(0.12)
จ่ายภาษีเงินได้	(18.28)	(19.47)	(12.84)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	112.37	130.19	34.37
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	(65.35)	(38.54)	81.37
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อกิจการ	-	-	(130.66)
ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(2.92)	(1.21)	(14.51)
ซื้อซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	(0.01)	(0.01)	(0.16)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	0.03	1.38	0.01
ดอกเบี้ยรับ	0.12	0.11	0.08
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(68.13)	(38.27)	(63.87)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(50.20)	44.71
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(3.22)	-	-
จ่ายเงินปันผล	(28.04)	(43.99)	(44.01)
เงินสดรับจากส่วนได้ส่วนเสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย			
ในการออกจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อย	-	-	32.57
เงินปันผลจ่ายให้ผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(6.60)	(1.60)	(1.72)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(37.86)	(95.79)	31.55
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	0.11	(0.14)	(0.36)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	6.49	(4.01)	1.69
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	21.20	25.20	23.50
เงินสดและรายการเทียบเท่าลดลงการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	27.69	21.19	25.19

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2563	ปี 2562	ปี 2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	7.23	6.68	3.23
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	6.25	5.29	2.29
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	2.26	1.75	0.44
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	5.26	4.25	4.45
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	69	86	82
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	7.38	5.76	5.72
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	49	63	64
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	15.17	14.10	13.23
ระยะเวลารับหนี้	วัน	24	26	28
Cash cycle	วัน	95	123	118
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	32.13	30.98	29.31
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	15.81	12.28	11.53
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	95.05	158.35	45.21
อัตรากำไรสุทธิ ^{2/}	%	14.55	11.03	7.56
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น ^{2/}	%	25.05	19.31	13.51
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ^{2/}	%	20.27	14.74	10.55
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร ^{2/}	%	127.11	83.32	62.18
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์ ^{2/}	เท่า	1.39	1.34	1.40
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.15	0.15	0.30
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	1,527.30	179.40	46.40
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน - Cash basis	เท่า	4.66	3.43	1.10
อัตราการใช้เงินปันผล	%	25.48	58.47	87.21