

ที่ GEL.CS.008/2565

วันที่ 17 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหารต่องบการเงิน สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เจเนอรัล เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติรับรองงบการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้วโดยมีผลสรุปได้ดังนี้

1. วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลขาดทุนสุทธิ 27 ล้านบาท เทียบกับงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมาที่มีผลขาดทุน 23 ล้านบาท บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีผลประกอบการขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 4 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. รายได้จากการขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวมจำนวน 578 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมาจำนวน 190 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 49 เนื่องจากรายได้งานก่อสร้างที่แล้วเสร็จที่รับรู้รายได้ด้วยวิธีการวัดตามระดับความก้าวหน้าของความสำเร็จของงานก่อสร้างเพิ่มขึ้น และรายได้เพิ่มขึ้นจากการทำงานจากสินค้าที่ต้องปฏิบัติตามสัญญา

2. ต้นทุนขาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนขายรวมจำนวน 531 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 182 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 52 ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

3. กำไรขั้นต้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจำนวน 47 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20 ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 48 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมาจำนวน 1 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 2 จากการปรับปรุงโครงสร้างองค์กรให้มีความเหมาะสมมากขึ้น

5. ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากบริษัทร่วมและการร่วมค้า

สำหรับไตรมาส 1 ปี 2565 บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากบริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน) จำนวน 11 ล้านบาท และรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนจาก Wisdom Tree Investment (S) PTE. Limited จำนวน 4 ล้านบาท รวมเป็นรับรู้ส่วนแบ่งผลขาดทุนทั้งสิ้นจำนวน 15 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมาที่รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท แมคทริก จำกัด (มหาชน) จำนวน 8 ล้านบาท และรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจาก Wisdom Tree Investment (S) PTE. Limited จำนวน 2 ล้านบาท

6. รายได้อื่น ๆ

ในไตรมาส 1/2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่น ๆ จากการเรียกเก็บค่าบริการและค่าเช่าเครื่องมือเครื่องจักร เพิ่มขึ้นจำนวน 10 ล้านบาท ซึ่งในไตรมาส 1/2564 ไม่มี

2. วิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	6,820	6,544	276	4.22
หนี้สินรวม	2,908	2,590	318	12.28
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,912	3,954	(42)	(1.06)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,820 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 276 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.22 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจาก

1. เงินสดและเงินฝากเพิ่มขึ้นจำนวน 15 ล้านบาท
2. สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 10 ล้านบาท จากการชะลอการส่งมอบสินค้าบางโครงการ
3. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญางานก่อสร้างเพิ่มขึ้นจำนวน 123 ล้านบาท จากมูลค่างานที่แล้วเสร็จแต่ยังไม่เรียกเก็บจากลูกค้า
4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 164 ล้านบาท
5. เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้นจำนวน 14 ล้านบาท
6. สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจำนวน 17 ล้านบาท จากการเช่าที่ดินเพิ่มขึ้น
7. ลูกหนี้เงินประกันผลงานเพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท
8. เงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อขายและเงินลงทุนทั่วไป มีหลักทรัพย์เพื่อขาย (MILL) มูลค่าลดลงจากปีก่อนจำนวน 14 ล้านบาท จากการเปรียบเทียบราคาตลาด หุ้นละ 1.19 บาทต่อหุ้น ณ 31 มีนาคม 2564 เทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีราคาหุ้นละ 1.21 บาทต่อหุ้น
9. เงินลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าลดลงจำนวน 19 ล้านบาท จากการบันทึกส่วนแบ่งผลขาดทุน 15 ล้านบาท และการบันทึกผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุน Wisdom Tree Investment (S) PTE. Limited จำนวน 4 ล้านบาท
10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์มีจำนวน 3,109 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 24 ล้านบาท จากการตัดค่าเสื่อมราคา

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 2,908 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 318 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.28 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจาก

1. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและเงินกู้จากบุคคลอื่น มีจำนวน 688 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 46 ล้านบาท จากการกู้ยืมมาใช้ในกิจกรรมดำเนินงาน
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 17 ล้านบาท จากการเจ้าหนี้ซื้อวัตถุดิบและเจ้าหนี้ค่าแรงจ้างเหมาเพิ่มขึ้น
3. เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 237 ล้านบาท
4. การบันทึกบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้าน จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์
5. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้นจำนวน 47 ล้านบาท
6. เงินกู้ระยะยาวที่เกินกำหนดชำระภายใน 1 ปี ลดลงจำนวน 48 ล้านบาท จากการจ่ายชำระคืนเงินต้นของบริษัทฯ
7. การบันทึกบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่เกิน 1 ปี เพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท จากการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวน 3,912 ล้านบาท ลดลงจำนวน 42 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.06 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจาก

1. บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ผลขาดทุนจำนวน 27 ล้านบาท
2. บริษัทฯ บันทึกเงินลงทุนหลักทรัพย์เพื่อขาย (MILL) มีมูลค่าลดลงจากปีก่อนจำนวน 14 ล้านบาท จากการเปรียบเทียบราคาตลาด หุ้นละ 1.19 บาทต่อหุ้น ณ 31 มีนาคม 2565 เทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีราคาหุ้นละ 1.21 บาทต่อหุ้น จากการลดลงของหลักทรัพย์เพื่อขายดังกล่าวทำให้ส่วนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นอีกจำนวน 2.6 ล้านบาท จากการบันทึก(บวกกลับ)การรับรู้ภาษี
3. บริษัทฯ บันทึกผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินลงทุนของ Wisdom Tree Investment (S) PTE. Limited จำนวน 5 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท เจเนอรัล เอนจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

-ลงนาม-

(นายวุฒิชัย เศรษฐบุตร)

กรรมการ