

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ตารางสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

รายการ	2560	2561	2562	2563
รายได้จากการขาย	2,327,308	2,396,852	2,253,062	2,070,143
ต้นทุนขาย	1,835,569	1,858,092	1,686,520	1,492,574
กำไรขั้นต้น	491,739	538,759	566,542	577,569
รายได้อื่น	17,946	11,983	8,285	5,404
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	370,882	391,486	398,959	385,652
กำไร(ขาดทุน)เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	138,803	159,256	175,868	197,321
ดอกเบี้ยจ่าย	466	701	383	796
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	138,337	158,555	175,485	196,525
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	111,460	128,202	138,920	158,177
จำนวนหุ้น (หุ้น)	107,625	107,625	107,625	107,625
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	171,156	142,498	203,182	370,408
ลูกหนี้การค้า	293,952	325,441	301,317	333,144
สินค้าคงเหลือ	291,269	321,055	252,870	251,766
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	784,861	811,456	827,522	979,208
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	359,377	396,100	400,305	398,734
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	2,543	2,447	2,352	2,321
สินทรัพย์รวม	1,163,298	1,226,025	1,250,495	1,412,244
เจ้าหนี้การค้า	385,947	338,255	240,101	247,195
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	520,412	481,565	388,279	424,391
หนี้สินรวม	592,028	552,382	478,952	526,020
ส่วนของผู้ถือหุ้น	571,270	673,643	771,543	886,224
กำไรสะสม	292,570	394,943	492,843	607,524
เงินปันผลจ่าย	20,448	25,830	32,286	37,667
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	116,995	81,892	196,626	204,996
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(73,338)	(62,323)	(101,254)	3,417
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(42,172)	(28,344)	(34,681)	(41,180)

ตารางแสดงขนาดสัดส่วนต่อรายได้ของงบกำไรขาดทุน และขนาดสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวมของงบดุล

รายการ	2560	2561	2562	2563
(สัดส่วนต่อรายได้)				
รายได้จากการขาย	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
ต้นทุนขาย	78.87%	77.52%	74.85%	72.10%
กำไรขั้นต้น	21.13%	22.48%	25.15%	27.90%
รายได้อื่น	0.77%	0.50%	0.37%	0.26%
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	15.94%	16.33%	17.71%	18.63%
กำไร (ขาดทุน) เบื้องต้นก่อนดอกเบี้ยจ่าย	5.96%	6.64%	7.81%	9.53%
ดอกเบี้ยจ่าย	0.02%	0.03%	0.02%	0.04%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	5.94%	6.62%	7.79%	9.49%
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	4.79%	5.35%	6.17%	7.64%
(สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม)				
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	14.71%	11.62%	16.25%	26.23%
ลูกหนี้การค้า	25.27%	26.54%	24.10%	23.59%
สินค้าคงเหลือ	25.04%	26.19%	20.22%	17.83%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	67.47%	66.19%	66.18%	69.34%
สินทรัพย์ถาวร (สุทธิ)	30.89%	32.31%	32.01%	28.23%
ที่ดินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	0.22%	0.20%	0.19%	0.16%
เจ้าหนี้การค้า	33.18%	27.59%	19.20%	17.50%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้น	-	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	44.74%	39.28%	31.05%	30.05%
หนี้สินรวม	50.89%	45.05%	37.25%	38.30%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	49.11%	54.94%	61.70%	62.75%
กำไร(ขาดทุน)สะสม	25.15%	32.21%	39.41%	43.02%

ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	หน่วย	2560	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง					
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	(เท่า)	1.51	1.69	2.13	2.31
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	(เท่า)	0.89	0.97	1.43	1.66
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนกระแสเงินสด	(เท่า)	0.22	0.16	0.45	0.50
อัตราส่วนการหมุนของลูกหนี้	(เท่า)	8.35	7.74	7.19	6.53
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	44	47	51	56
อัตราส่วนการหมุนของสินค้าคงเหลือ	(เท่า)	6.47	6.07	5.88	5.92
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	(วัน)	56	60	62	62
อัตราส่วนการหมุนของเจ้าหนี้	(เท่า)	4.95	5.13	5.83	6.13
ระยะเวลาการจ่ายชำระหนี้เฉลี่ย	(วัน)	74	71	63	60
Cash Cycle	(วัน)	26	36	50	58
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร					
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	21.13	22.48	25.15	27.90
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	5.96	6.64	7.81	9.53
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	84.29	51.42	111.80	103.89
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	4.75	5.32	6.14	7.62
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(%)	21.20	20.60	19.23	19.08
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน					
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม	(%)	10.00	10.73	11.22	11.88
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวรสุทธิ	(%)	40.89	43.53	44.51	50.68
อัตราส่วนการหมุนเวียนของสินทรัพย์	(รอบ)	2.10	2.02	1.83	1.56
อัตราส่วนนโยบายทางการเงิน					
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	1.04	0.82	0.62	0.59
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	309.91	161.08	609.23	306.64
อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน (เกณฑ์เงินสด)	(เท่า)	1.02	0.75	2.30	2.39
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	(%)	17.98	23.17	25.18	27.11
อัตราส่วนต่อหุ้นรวม (Fully diluted)					
มูลค่าหุ้นบัญชีต่อหุ้น	(บาท)	5.31	6.26	7.17	8.23
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น	(บาท)	1.04	1.19	1.29	1.47
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผลต่อหุ้น	(บาท)	0.19	0.24	0.30	0.35
อัตราส่วนเดบิต					
รายได้รวม	(%)	11.76	2.99	(6.00)	(8.12)
ต้นทุนการผลิต	(%)	12.71	1.23	(9.23)	(11.50)
ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร	(%)	17.73	5.56	1.91	(3.34)
กำไรจากการดำเนินงาน (ขาดทุน)	(%)	(1.84)	14.62	10.68	11.99
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	(%)	(2.00)	15.02	8.36	13.86
สินทรัพย์รวม	(%)	9.18	5.39	2.00	12.93
หนี้สินรวม	(%)	1.16	(6.70)	(13.29)	9.83