

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานกิจการ

13. ข้อมูลทางการเงิน

สรุปงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 31 มีนาคม 2560 และ 31 มีนาคม 2559 ปรากฏดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2561	2560	2559
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	519.59	930.33	1,186.75
เงินลงทุนชั่วคราว	-	21.00	-
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	1,220.28	950.74	636.14
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม	38.57	13.19	31.25
สินค้าคงเหลือ	3,477.96	3,111.92	2,296.42
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	64.48	43.46	27.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นที่ถือไว้เพื่อขาย	460.00	521.00	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	3,317.08	3,680.87	4,906.72
สินทรัพย์อื่น	3,574.96	3,664.40	3,812.18
รวมสินทรัพย์	12,672.92	12,936.91	12,896.93
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	1,774.34	2,194.93	2,044.15
เจ้าหนี้การค้า	781.58	690.35	846.59
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	270.59	206.32
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืม	50.73	69.20	233.08
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	633.75	755.71	570.68
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	270.60
หนี้สินอื่น	205.57	191.42	171.27
รวมหนี้สิน	3,445.97	4,172.20	4,342.69

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2561	2560	2559
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)			
ทุนจดทะเบียน	8,421.54	8,421.54	8,421.54
ทุนชำระแล้ว			
หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-
หุ้นสามัญ	8,421.54	8,421.54	8,421.54
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	3,388.83	3,388.83	3,388.83
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท ย่อย	2.89	2.73	1.86
สำรองตามกฎหมาย	365.87	363.69	337.30
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(2,938.63)	(3,398.73)	(3,582.67)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(13.55)	(13.35)	(12.62)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	9,226.95	8,764.71	8,554.24
งบกำไรขาดทุน			
รายได้จากการขาย	22,246.27	19,701.47	16,732.80
รายได้รวม	22,307.26	19,754.66	16,872.26
ต้นทุนขาย	20,674.64	17,745.19	15,784.88
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	1,571.63	1,956.29	947.92
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	964.33	930.58	730.84
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	537.10	-
ดอกเบี้ยจ่าย	83.00	101.11	133.17
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	130.94	226.94	69.19
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	454.35	213.75	154.19
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	454.56	214.48	154.22
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.05	0.03	0.02

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 31 มีนาคม 2560 และ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย : ล้านบาท)

	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	585.29	440.69	223.38
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการดำเนินงาน			
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	0.04	2.71	4.07
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(14.40)	-	(52.56)
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าเสื่อมคุณภาพ	-	137.77	9.18
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	529.81	533.95	522.87
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	40.57	-	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	-	-	2.50
ประมาณหนี้สินสำหรับพนักงานเกษียณอายุ	36.14	27.66	27.75
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	0.04	18.17	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	-	474.21	-
ดอกเบี้ยรับ	(3.10)	(4.15)	(3.70)
ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	83.00	101.11	133.17
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	61.00	-	-
กำไรจากการกลับรายการใบลดหนี้	-	(0.16)	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(0.07)	1.70	10.50
	1,318.32	1,733.65	877.16
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้	(339.37)	(300.87)	24.00
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	(407.28)	(1,001.32)	872.98
สินทรัพย์หมุนเวียน ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	14.35	47.83	(10.86)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้	42.33	6.44	56.47
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(14.50)	(9.31)	(116.23)
ประมาณหนี้สินสำหรับพนักงานเกษียณอายุเพิ่มขึ้น	(11.62)	(10.89)	(13.66)
จ่ายภาษีเงินได้	(189.54)	(98.29)	(31.64)
จ่ายดอกเบี้ย	(93.65)	(104.74)	(125.82)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	319.04	262.50	1,532.40

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 31 มีนาคม 2560 และ 31 มีนาคม 2559

(หน่วย : ล้านบาท)

	2560	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนชั่วคราว	(21.00)	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	52.56	16.80
รับดอกเบี้ย	4.16	4.06	9.37
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1.03	4.05	2.90
เงินสดรับ/จ่ายจากซื้อหรือขายสินทรัพย์ถาวร	(252.06)	(197.93)	(153.42)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(267.87)	(137.26)	(124.35)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150.78	-	213.91
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	(401.82)	(917.00)	(1,610.00)
เจ้าหน้าที่การค้าจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(251.04)	(917.00)	(1,396.09)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(256.41)	478.14	(631.50)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	1,186.74	708.60	1,340.10
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นสุดงวด	930.33	1,186.74	708.60

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2560	2559	2558
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.40	1.07	1.01
2. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	0.48	0.47	0.30
อัตราส่วนประสิทธิภาพในการใช้สินทรัพย์			
3. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร (ครั้ง)	4.60	3.34	3.99
4. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (ครั้ง)	1.53	1.27	1.44
5. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (ครั้ง)	24.83	25.82	31.57
6. ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	14.50	13.94	11.40
7. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (ครั้ง)	6.56	5.72	5.33
อัตราส่วนการบริหารหนี้สิน			
8. อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (%)	32.25	33.67	38.42
9. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.48	0.51	0.62
อัตราส่วนความสามารถในการชำระต้นทุนทางการเงิน			
10.(เท่า)	17.15	6.59	1.64
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร			
11. อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม (%)	1.09	0.91	(2.85)
12. อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	1.66	1.16	(4.09)
13. อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	2.47	1.82	(6.99)
14. อัตรากำไรขั้นต้น (%)	9.93	5.67	2.65
15. อัตราผลตอบแทนจากการดำเนินงาน (%)	2.74	2.11	(0.74)

- อัตราส่วนสภาพคล่อง : สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว : [เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด + เงินลงทุนชั่วคราว + ลูกหนี้การค้า (เฉลี่ย)] / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร: รายได้รวม / ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์สุทธิ (เฉลี่ย) (รายได้รวม : รายได้จากการขาย + รายได้อื่น) (ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์สุทธิ : ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ + สินทรัพย์ไม่มีตัวตน)
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม : รายได้รวม / รวมสินทรัพย์ (เฉลี่ย)
- อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า : รายได้จากการขาย / ลูกหนี้การค้า (เฉลี่ย)
- ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย : 360 วัน / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า
- อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ : ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)
- อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม : รวมหนี้สิน / รวมสินทรัพย์

- อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น : รวมหนี้สิน / รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่
- อัตราส่วนความสามารถในการชำระต้นทุนทางการเงิน : กำไรก่อน ต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและรายการปรับปรุงอื่น / ต้นทุนทางการเงิน
- อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / รายได้รวม
- อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / รวมสินทรัพย์ (เฉลี่ย)
- อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (เฉลี่ย)
- อัตรากำไรขั้นต้น : [รายได้จากการขาย - ต้นทุนสินค้าขาย] / รายได้จากการขาย
- อัตราผลตอบแทนจากการดำเนินงาน : กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้รวม

14. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบปีการเงิน 2561 (เมษายน 2560-มีนาคม 2561) บริษัทมีปริมาณการขาย 1,217,000 ตัน ต่ำกว่ารอบปีการเงิน 2560 (เมษายน 2559-มีนาคม 2560) อยู่ที่ย้อยละ 4 โดยมีรายได้จากการขาย 22,246 ล้านบาท สูงกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ที่ย้อยละ 13 EBITDA 1,318 ล้านบาท ต่ำกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ที่ย้อยละ 24 และกำไรก่อนภาษีเงินได้ 585 ล้านบาท สูงกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ที่ย้อยละ 33 บริษัทได้ทำการปรับปรุงรายการค่าใช้จ่ายพิเศษ 61 ล้านบาทในครึ่งปีหลัง ของรอบปีการเงิน 2561 (ตุลาคม 2560 - มีนาคม 2561) โดยรับรู้ผลขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย หากไม่รวมผลกระทบดังกล่าวจะมียอดกำไรก่อนภาษีเงินได้ 646 ล้านบาท

การวิเคราะห์รายการหลักของงบการเงินดังแสดงด้านล่าง:

1) รายได้จากการขายและรายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	22,246	19,701	13%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน-สุทธิ	3	16	(81%)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	15	-	100%
ดอกเบี้ยรับ	3	4	(25%)
เงินชดเชยความเสียหายจากบริษัทประกันภัย	25	7	257%
อื่นๆ	15	26	(42%)
รายได้จากการขายและรายได้อื่น	22,307	19,754	13%

รายได้จากการขายรอบปีการเงิน 2561 สูงกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ที่ย้อยละ 13 สาเหตุหลักจากราคาสินค้าสำเร็จรูปที่ปรับตัวสูงขึ้น จากแนวโน้มราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับปริมาณการขายเหล็กเส้นก่อสร้างที่ลดต่ำลง

2) ต้นทุนขาย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนขาย	20,675	17,745	17%
ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 17 เป็นผลกระทบจากราคาเศษเหล็กที่สูงขึ้น และการเพิ่มขึ้นของราคากราไฟต์ อิเล็กโทรด อัลลอย ซึ่งนำไปสู่ต้นทุนการแปลงสภาพที่สูงขึ้น			

3) ค่าใช้จ่ายในการขาย

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการขาย	208	248	(16%)
ค่าใช้จ่ายในการขายรอบปีการเงิน 2561 ลดลงร้อยละ 16 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการขนส่งลดลงจากปริมาณการขายที่ลดลง			

4) ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	757	682	11%
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	537	(100%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น	757	1,219	(38%)

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปีงบประมาณ 2561 เพิ่มขึ้นร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ค่าธรรมเนียมขายลดถูกหนี้เพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายเครื่องหมายการค้า TATA ตามรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ในปีก่อนมีค่าใช้จ่ายอื่นอันเกิดจากการปรับปรุงรายการค่าใช้จ่ายพิเศษเกี่ยวกับการด้อยค่าสินทรัพย์โครงการเตาถลุง MBF และประมาณการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย

5) ต้นทุนทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนทางการเงิน	83	101	(18%)

ต้นทุนทางการเงินลดลงร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับปีการเงิน 2560 สาเหตุจากการปลอดจากภาระผูกพันเงินกู้ยืมระยะยาว และดอกเบี้ยจากการทำ LC ลดลงเนื่องจากซื้อเหล็กแท่งนำเข้าลดลง

6) กำไรก่อนภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
กำไรก่อนภาษีเงินได้	585	441	33%

กำไรก่อนภาษีเงินได้ของรอบปีการเงิน 2561 สูงกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ร้อยละ 33 อย่างไรก็ตามหากไม่รวมการปรับปรุงค่าใช้จ่ายพิเศษในรอบปีการเงิน 2560 กำไรก่อนภาษีเงินได้ในรอบปีปัจจุบันลดลงร้อยละ 39 สาเหตุจาก

- ปริมาณการขายที่ลดลงสะท้อนถึงความรู้สึกติดลบของตลาดในภาคการก่อสร้าง
- ต้นทุนแปลงสภาพที่สูงขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบ

7) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	131	227	(42%)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของรอบปีการเงิน 2561 ต่ำกว่ารอบปีการเงิน 2560 อยู่ร้อยละ 42 สาเหตุจากการลดลงของกำไรก่อนภาษีเงินได้ในบริษัทย่อย – SCSC และ SISCO นอกจากนี้ในปีก่อนมีการปรับปรุงภาษีเงินได้ขอคืนปีก่อนๆ 100 ล้านบาทในไตรมาส 1 ของปีการเงิน 2560 (เมษายน-มิถุนายน 2559)

8) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	520	930	(44%)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิลดลง 410 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน การเปลี่ยนแปลงนี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 319 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินและหนี้สินดำเนินงาน 1,318 ล้านบาท และการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น 999 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ ในส่วนของกิจกรรมลงทุน บริษัทได้ใช้กระแสเงินสดสุทธิจำนวน 110 ล้านบาท เพื่อลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์ถาวร และกระแสเงินสดสุทธิจำนวน 620 ล้านบาทใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 199 ล้านบาทและชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 421 ล้านบาท

9) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,259	964	31%

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น จากการส่งออกที่เพิ่มขึ้นในเดือนมีนาคมเมื่อเทียบกับปีก่อน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 38 เทียบกับร้อยละ 25 ในปีก่อน ซึ่งเป็นผลมาจากการส่งออกไปยังประเทศอินเดีย

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยใช้ประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะปัจจุบันของลูกหนี้

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.77 ของยอดลูกหนี้การค้าทั้งหมด

10) สินค้าคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
สินค้าคงเหลือ	3,478	3,112	12%

การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือเป็นผลจากราคาที่สูงขึ้นของวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองในการผลิต

11) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,317	3,681	(10%)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

12) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	78	168	(54%)

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง เกิดจากการชำระหนี้จาก T S Global Holdings Pte. Ltd.

13) เงินกู้ยืมระยะสั้น

หน่วย : ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,774	2,195	(19%)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	1,774	2,195	(19%)

เงินกู้ยืมระยะสั้นลดลงจากการใช้ประโยชน์ของวงเงินกู้ยืมพิเศษหลัก สาธารณูปโภคและวัตถุดิบอื่น ๆ ลดลง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 1,774 ล้านบาท (2560 : 2,195 ล้าน

บาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR+2 ต่อปี (2560 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR+2 ต่อปี และร้อยละ 2.66 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนระหว่างวันที่ 2 เมษายน 2561 ถึงวันที่ 18 มิถุนายน 2561 (2560 : วันที่ 3 เมษายน 2560 ถึงวันที่ 12 กรกฎาคม 2560)

14) เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย: ล้านบาท

	2561	2560	% เปลี่ยนแปลง
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	271	(100%)

เงินกู้ยืมระยะยาวลดลงจากการจ่ายเงินกู้ยืมจาก TS Global Holding Pte. Ltd.ตามกำหนดการชำระ

แหล่งที่มาของเงินทุน

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.37 เท่า ปี 2560 ที่ 0.48 เท่า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้น 9,227 ล้านบาท เป็นทุนชำระแล้วของหุ้นสามัญรวม 11,810 ล้านบาท โดยมีกำไร/(ขาดทุน)สะสม (2,939) ล้านบาท, สำรองตามกฎหมาย 366 ล้านบาท, กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย 3 ล้านบาท และ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (14) ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 3,446 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 3,240 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 206 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 94 และร้อยละ 6 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ หนี้สินหมุนเวียนประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 1,774 ล้านบาท, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 1,372 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 94 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วยภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน 206 ล้านบาท

ภาระหนี้และภาระคำประกันที่เกี่ยวข้องอาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

1. บริษัทย่อยมีเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) ที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน 31 ล้านบาท

2. หนังสือคำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรมและ Bureau of Indian Standards จำนวน 325 ล้านบาท
3. บริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับการซื้อและติดตั้งเครื่องจักร 37 ล้านบาท
4. บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่า (รวมค่าบริการ) 103 ล้านบาท

ปัจจัยอื่นที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ปรากฏตามความเสี่ยงที่ระบุในหัวข้อปัจจัยความเสี่ยง และตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 31 เครื่องมือทางการเงิน