

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานกิจการ

13. ข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงิน

สรุปงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 31 มีนาคม 2561 และ 31 มีนาคม 2560 ปรากฏดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2562	2561	2560
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	926.77	519.59	930.33
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	21.00
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	646.03	1,220.28	950.74
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืม	29.57	38.57	13.19
สินค้าคงเหลือ	3,188.35	3,477.96	3,111.92
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	141.09	64.48	43.46
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นที่ถือไว้เพื่อขาย	460.00	460.00	521.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	3,179.78	3,317.08	3,680.87
สินทรัพย์อื่น	3,578.74	3,574.96	3,664.40
รวมสินทรัพย์	12,150.33	12,672.92	12,936.91
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	1,720.43	1,774.34	2,194.93
เจ้าหนี้การค้า	630.71	781.58	690.35
หนี้สินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.09	-	270.59
เจ้าหนี้และเงินกู้ยืม	73.67	50.73	69.20
หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	429.88	633.75	755.71
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	40.78	-	-
หนี้สินอื่น	218.23	205.57	191.42
รวมหนี้สิน	3,114.79	3,445.97	4,172.20

รายการ	2562	2561	2560
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	1.06	2.89	2.73
สำรองตามกฎหมาย	369.09	365.87	363.69
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(3,130.72)	(2,938.63)	(3,398.73)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(14.26)	(13.55)	(13.35)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	9,035.54	9,226.95	8,764.71
งบกำไรขาดทุน			
รายได้จากการขาย	22,222.36	22,246.27	19,701.47
รายได้รวม	22,304.29	22,307.26	19,754.66
ต้นทุนขาย	21,619.55	20,674.64	17,745.19
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	602.81	1,571.63	1,956.29
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	753.05	964.33	930.58
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	537.10
ดอกเบี้ยจ่าย	79.43	83.00	101.11
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	41.13	130.94	226.94
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(188.88)	454.35	213.75
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(188.18)	454.56	214.48
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.02)	0.05	0.03

บริษัท ทาตา สตีล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 31 มีนาคม 2561 และ 31 มีนาคม 2560

	(หน่วย : ล้านบาท)		
	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(147.75)	585.29	440.69
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการดำเนินงาน			
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.07)	0.04	2.71
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(14.40)	-
กลับรายการค่าเผื่อมูลค่าสินค้าเสื่อมคุณภาพ	-	-	137.77
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	518.53	529.81	533.95
ค่าเผื่อน้ำสงสยจะสูญ	35.11	40.57	-
ประมาณหนี้สินสำหรับพนักงานเกษียณอายุ	25.36	36.14	27.65
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1.56	0.04	18.17
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร	-	-	474.21
ดอกเบี้ยรับ	(2.68)	(3.10)	(4.15)
ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	79.43	83.00	101.11
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	61.00	-
กำไรจากการกลับรายการใบลดหนี้	-	-	(0.16)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(0.44)	(0.07)	1.70
ตัดจำหน่ายหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้	(6.07)	-	-
	502.98	1,318.32	1,733.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้	549.01	(339.37)	(300.87)
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	254.67	(407.28)	(1,001.32)
สินทรัพย์หมุนเวียน ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืนและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(76.47)	14.35	47.83
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้	(313.31)	42.33	6.44
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายและหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(8.37)	(14.50)	(9.31)
ประมาณหนี้สินสำหรับพนักงานเกษียณอายุเพิ่มขึ้น	(12.37)	(11.62)	(10.89)
จ่ายภาษีเงินได้	(101.59)	(189.54)	(98.29)
จ่ายดอกเบี้ย	(74.50)	(93.65)	(104.74)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	720.05	319.04	262.50

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 31 มีนาคม 2561 และ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย : ล้านบาท)

	2562	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนชั่วคราว	-	21.00	(21.00)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	14.40	-
รับดอกเบี้ย	2.50	3.35	4.16
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.48	1.36	1.03
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(258.20)	(149.93)	(252.06)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(255.22)	(109.82)	(267.87)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(53.91)	(420.59)	150.78
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาว	-	-	(200.00)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(201.82)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(199.37)	-
จ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(3.74)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(57.65)	(619.96)	(251.04)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	407.18	(410.74)	(256.41)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	519.59	930.33	1,186.74
เงินสดและเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นสุด	926.77	519.59	930.33

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2562	2561	2560
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.89	1.78	1.40
2. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	0.55	0.54	0.48
อัตราส่วนประสิทธิภาพในการใช้สินทรัพย์			
3. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร (ครั้ง)	6.87	6.38	4.60
4. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (ครั้ง)	1.80	1.74	1.53
5. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (ครั้ง)	23.81	20.49	24.83
6. ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	15.33	17.81	14.50
7. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (ครั้ง)	6.49	6.27	6.56
อัตราส่วนการบริหารหนี้สิน			
8. อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (%)	25.64	27.19	32.25
9. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.34	0.37	0.48
อัตราส่วนความสามารถในการชำระต้นทุนทางการเงิน			
10.(เท่า)	6.33	15.88	17.15
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร			
11. อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม (%)	(0.84)	2.04	1.09
12. อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	(1.52)	3.55	1.66
13. อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	(2.06)	5.05	2.47
14. อัตรากำไรขั้นต้น (%)	2.71	7.06	9.93
15. อัตราผลตอบแทนจากการดำเนินงาน (%)	(0.31)	3.00	2.74

1. อัตราส่วนสภาพคล่อง : สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน

2. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว : [เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด + เงินลงทุนชั่วคราว + ลูกหนี้การค้า (เฉลี่ย)] / หนี้สินหมุนเวียน

3. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร:รายได้รวม / ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ (เฉลี่ย) (รายได้รวม : รายได้จากการขาย + รายได้อื่น) (ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ : ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ + สินทรัพย์ไม่มีตัวตน)

4. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม : รายได้รวม / รวมสินทรัพย์ (เฉลี่ย)

5. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า : รายได้จากการขาย / ลูกหนี้การค้า (เฉลี่ย)

6. ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย : 360 วัน / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า

7. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ : ต้นทุนขาย / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)

8. อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม : รวมหนี้สิน / รวมสินทรัพย์

9. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น : รวมหนี้สิน / รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่

10. อัตราส่วนความสามารถในการชำระต้นทุนทางการเงิน : กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่ายและรายการปรับปรุงอื่น / ต้นทุนทางการเงิน

11. อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / รายได้รวม

12. อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / รวมสินทรัพย์(เฉลี่ย)

13. อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น : กำไร (ขาดทุน) สุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (เฉลี่ย)

14. อัตรากำไรขั้นต้น : [รายได้จากการขาย - ต้นทุนสินค้าขาย] / รายได้จากการขาย

15. อัตราผลตอบแทนจากการดำเนินงาน : กำไรจากการดำเนินงาน / รายได้รวม

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบปีการเงิน 2561-2562 (รอบปีการเงิน 2562) บริษัทมีปริมาณการขาย 1.154 ล้านตัน เทียบกับ 1.217 ล้านตันในปีก่อน สำหรับปริมาณการขายในปีนี้ที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องจากความเชื่อมั่นตลาดในประเทศไทยลดลงจากความต้องการผลิตภัณฑ์เหล็กก่อสร้างที่ยังคงอยู่ในระดับต่ำ โครงการขนาดใหญ่ยังคงล่าช้าและยังไม่เริ่มการสั่งซื้อวัตถุดิบ ประกอบกับราคาสินค้าในต่างประเทศอ่อนตัวลงส่งผลให้อุปสงค์เหล็กลดลงในประเทศชะลอตัว ขณะที่การนำเข้าสินค้าจากมาเลเซีย เวียดนาม รัสเซีย และจีนเพิ่มขึ้นทุกปี อย่างไรก็ตามรายได้จากการขายในปีนี้อยู่ใกล้เคียงกับปีก่อน เนื่องจากราคาสินค้าสำเร็จรูปสูงขึ้นจากแนวโน้มราคาวัตุดิบที่สูงขึ้น ภายใต้อิทธิพลตามข้ออธิบายข้างต้น บริษัทมี EBITDA ในรอบปีการเงินนี้ 503 ล้านบาท และขาดทุนก่อนภาษีเงินได้ในรอบปีการเงินนี้จำนวน (148) ล้านบาท

การวิเคราะห์รายการหลักของงบการเงินดังแสดงด้านล่าง:

1) รายได้จากการขายและรายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	22,222	22,246	(0%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน-สุทธิ	2	3	(33%)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	15	(100%)
ดอกเบี้ยรับ	3	3	(0%)
เงินชดเชยความเสียหายจากบริษัทประกันภัย	41	25	64%
ตัดจำหน่ายหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้	6	-	100%
อื่นๆ	30	15	100%
รายได้จากการขายและรายได้อื่น	22,304	22,307	(0%)

2) ต้นทุนขาย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนขาย	21,620	20,675	5%
ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 เป็นผลกระทบจากราคาเศษเหล็กที่สูงขึ้น และการเพิ่มขึ้นของราคากราไฟต์ อิเล็กโทรด ซึ่งนำไปสู่ต้นทุนการแปลงสภาพที่สูงขึ้น			

3) ค่าใช้จ่ายในการขาย

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการขาย	187	208	(10%)
ค่าใช้จ่ายในการขายรอบปีการเงิน 2562 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากปริมาณการขายที่ลดลง			

4) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	566	757	(25%)

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีก่อนรวมผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าที่ปรึกษาโครงการกลยุทธ์การตลาดที่ยั่งยืนและค่าใช้จ่ายเครื่องหมายการค้า TATA ซึ่งไม่ปรากฏในปัจจุบัน

5) ต้นทุนทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนทางการเงิน	79	83	(5%)

ต้นทุนทางการเงินลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุจากดอกเบี้ยในการใช้ประโยชน์ของวงเงินกู้ซื้อ
สาธารณูปโภคและวัตถุดิบอื่นๆลดลงเนื่องจากการผลิต off peak ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้น
จากการทำ LC เนื่องจากซื้อเหล็กแท่งนำเข้าเพิ่มขึ้น

6) กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(148)	585	(125%)

กำไร(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ของรอบปีการเงิน 2562 ต่ำกว่ารอบปีการเงิน 2561 สาเหตุจากปริมาณการ
ขายที่ลดลงจากความอ่อนแอของความเชื่อมั่นในตลาด ต้นทุนขายที่เพิ่มสูงขึ้นจากราคาเศษเหล็กและวัตถุดิบ
ที่เพิ่มขึ้น ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลง

7) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	41	131	(69%)

จากการลดลงของกำไรก่อนภาษีเงินได้ในบริษัท SISCO และ SCSC เมื่อเทียบกับปีก่อน ส่งผลให้ภาษีเงินได้
ลดลงในปีปัจจุบัน

8) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	927	520	78%

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น 407 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน การเปลี่ยนแปลงนี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 720 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินและหนี้สินดำเนินงาน 503 ล้านบาท และการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานลดลง 217 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในส่วนของกิจกรรมลงทุน บริษัทได้ใช้กระแสเงินสดสุทธิจำนวน 255 ล้านบาท เพื่อลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์ถาวร และกระแสเงินสดสุทธิจำนวน 58 ล้านบาทใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 54 ล้านบาทและจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 4 ล้านบาท

9) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	676	1,259	(46%)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ลดลงจากลูกหนี้การค้าส่งออกลดลง ซึ่งการส่งออกในเดือนมีนาคม 2562 ได้รับชำระหนี้ครบทั้งจำนวนภายในเดือน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 9 เทียบกับร้อยละ 38 ในปีก่อนซึ่งเป็นผลมาจากการส่งออกไปยังประเทศอินเดียที่ได้รับชำระหนี้ครบทั้งจำนวนภายในเดือน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยใช้ประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะปัจจุบันของลูกหนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.62 ของยอดลูกหนี้การค้าทั้งหมด

10) สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	3,188	3,478	(8%)

สินค้าคงเหลือลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากการบริหารเงินทุนหมุนเวียนดีขึ้น ส่งผลให้มีสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือลดลง

11) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,180	3,317	(4%)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในสินทรัพย์ 347 ล้านบาท

12) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	100	78	28%

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น เกิดจากภาษีเงินได้นิติบุคคลรอขอคืนของปีการเงิน 2562

13) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,720	1,774	(3%)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลงจากการใช้ประโยชน์ของวงเงินกู้ซื้อเศษเหล็ก สาธารณูปโภคและวัตถุดิบอื่น ๆ ลดลง ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับเงินกู้ที่เพิ่มขึ้นจากทรัสต์รีทส์เพื่อซื้อเหล็กแท่งนำเข้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2562 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับทรัสต์รีทส์ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.67 - 3.95 ต่อปี และสำหรับการบริหารเงินทุนหมุนเวียนอื่นมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ BIBOR+2 - BIBOR+2.1 ต่อปี (พ.ศ. 2561 : ร้อยละ BIBOR+2 - BIBOR+2.1 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืน ระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2562 (พ.ศ. 2561 : ระหว่างวันที่ 2 เมษายน พ.ศ. 2561 ถึงวันที่ 18 มิถุนายน พ.ศ. 2561)

14) หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ

	หน่วย: ล้านบาท		
	2562	2561	% เปลี่ยนแปลง
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	42	-	100%

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้นจากการลงทุนติดตั้งแผงผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์บนหลังคาหรือ โซลาร์ รูฟท็อปของ SCSC เพื่อเป็นการลดต้นทุนในส่วนของการใช้จ่ายทางด้านพลังงาน

แหล่งที่มาของเงินทุน

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.34 เท่า ซึ่งดีขึ้นจาก 0.37 เท่า ในปี 2561

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้น 9,035 ล้านบาท เป็นทุนชำระแล้วของหุ้นสามัญรวม 11,810 ล้านบาท โดยมีกำไร/(ขาดทุน)สะสม (3,131) ล้านบาท, สำรองตามกฎหมาย 369 ล้านบาท, กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเผื่อขาย 1 ล้านบาท และ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (14) ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 3,115 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 2,856 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 259 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 92 และร้อยละ 8 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ หนี้สินหมุนเวียนประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 1,720 ล้านบาท, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 1,110 ล้านบาท, หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ 1 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 25 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียน

ประกอบด้วยหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน – สุทธิ 41 ล้านบาท, ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน 217 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินค้ำรื้อถอน 1 ล้านบาท

ภาระหนี้และภาระค้ำประกันที่เกี่ยวข้องอาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

1. บริษัทยอยมีเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) ที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน 35 ล้านบาท
2. หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรมและ Bureau of Indian Standards จำนวน 350 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ
3. บริษัทยอยมีภาระผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รวม 72 ล้านบาท
4. บริษัทและบริษัทยอยมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่า (รวมค่าบริการ) 72 ล้านบาท

ปัจจัยอื่นที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ปรากฏตามความเสี่ยงที่ระบุในหัวข้อปัจจัยความเสี่ยง และตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 30 เครื่องมือทางการเงิน