

ส่วนที่ 3 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานกิจการ

13. ข้อมูลทางการเงิน

ข้อมูลทางการเงิน

สรุปงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 31 มีนาคม 2562 และ 31 มีนาคม 2561 ปรากฏดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2563	2562	2561
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	577.00	926.77	519.59
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	650.28	675.60	1,258.85
สินค้าคงเหลือ	2,515.33	3,188.35	3,477.96
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	127.58	141.09	64.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	460.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,870.19	4,931.81	5,780.88
เงินลงทุน	-	1.20	3.50
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์-สุทธิ	2,921.54	3,179.78	3,317.08
สินทรัพย์ไม่ใช้งานเพื่อรอการขาย - สุทธิ	460.00	460.00	-
ค่าความนิยม - สุทธิ	3,456.01	3,456.01	3,456.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	43.29	21.90	36.98
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	112.57	99.63	78.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,993.41	7,218.52	6,892.04
รวมสินทรัพย์	10,863.60	12,150.33	12,672.92
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	461.73	1,720.43	1,774.34
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	883.13	1,109.56	1,372.39
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	1.13	1.09	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	61.56	1.44	55.98
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	15.77	23.26	37.69
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,423.32	2,855.78	3,240.40

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	39.65	40.78	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	340.67	217.16	205.57
ประมาณการหนี้สินค้ำรื้อถอน	1.07	1.07	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	381.39	259.01	205.57
รวมหนี้สิน	3,114.79	3,114.79	3,445.97

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2563	2562	2561
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
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1.06	2.89
สำรองตามกฎหมาย	372.57	369.09	365.87
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(3,108.99)	(3,130.72)	(2,938.63)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(15.06)	(14.26)	(13.55)
รวมส่วนของเจ้าของ	9,058.89	9,035.54	9,226.95
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	10,863.60	12,150.33	12,672.92

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	22,222.36	22,222.36	22,246.27
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	(19,378.92)	(21,619.55)	(20,674.64)
กำไรขั้นต้น	745.81	602.81	1,571.63
รายได้อื่น	108.81	81.92	60.99
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(691.80)	(753.05)	(964.33)
ต้นทุนทางการเงิน	(52.23)	(79.43)	(83.00)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	110.59	(147.75)	585.29
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(63.49)	(41.13)	(130.94)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	47.10	(188.88)	454.35
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
การวัดมูลค่าใหม่ของการระงับพันธผลประโยชน์หลังออกจางาน	(26.04)	(1.01)	9.24
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่			
ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	3.36	0.32	(1.51)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง			
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(22.68)	(0.69)	7.73

งบกระแสเงินสด

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 31 มีนาคม 2562 และ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสุทธิ(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	110.59	(147.75)	585.29
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากการดำเนินงาน			
(กำไร) ขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1.13)	(0.07)	0.04
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(14.40)	-	(14.40)
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	492.09	518.53	529.81
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	0.01	35.11	40.57
ประมาณหนี้สินสำหรับพนักงานเกษียณอายุ	109.82	25.36	36.14
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	1.92	1.56	0.04
ดอกเบี้ยรับ	(4.26)	(2.68)	(3.10)
ดอกเบี้ยและค่าใช้จ่ายทางการเงิน	52.23	79.43	83.00
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	61.00
กำไรจากการขายเงินลงทุน	(0.13)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(0.39)	(0.44)	(0.07)
ตัดจำหน่ายหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	(6.07)	-
	746.35	502.98	1,318.32
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	28.19	549.01	(339.37)
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	636.45	254.67	(407.28)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	14.25	(76.47)	14.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(178.67)	(313.31)	42.33
หนี้สินหมุนเวียนอื่นและหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(7.49)	(8.37)	(14.50)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจ่าย	(11.95)	(12.37)	(11.62)
จ่ายภาษีเงินได้	(34.94)	(101.59)	(189.54)
จ่ายดอกเบี้ย	(53.65)	(74.50)	(93.65)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,138.54	720.05	319.04

งบทะแสดเงินสด (ต่อ)

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 31 มีนาคม 2562 และ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย : ล้านบาท)

	2563	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อเงินลงทุนชั่วคราว	-	-	21.00
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	14.40	-	14.40
รับดอกเบี้ย	4.67	2.50	3.35
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	0.40	0.48	1.36
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนเพื่อขาย	0.13	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(245.49)	(258.20)	(149.93)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(225.89)	(255.22)	(109.82)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,258.71)	(53.91)	(420.59)
จ่ายชำระคืนเงินกู้ระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(199.37)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(3.71)	(3.74)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,262.42)	(57.65)	(619.96)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(349.77)	407.18	(410.74)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	926.77	519.59	930.33
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	577.00	926.77	519.59

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	2563	2562	2561
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.72	1.73	1.78
2. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว (เท่า)	0.85	0.55	0.54
อัตราส่วนประสิทธิภาพในการใช้สินทรัพย์			
3. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวร (ครั้ง)	6.63	6.87	6.38
4. อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์รวม (ครั้ง)	1.76	1.80	1.74
5. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (ครั้ง)	31.53	23.81	20.49
6. ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	11.58	15.33	17.81
7. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (ครั้ง)	6.80	6.49	6.27
อัตราส่วนการบริหารหนี้สิน			
8. อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อสินทรัพย์รวม (%)	16.61	25.64	27.19
9. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.20	0.34	0.37
10. อัตราส่วนความสามารถในการชำระต้นทุนทางการเงิน (เท่า)	13.77	5.63	15.13
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร			
11. อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อรายได้รวม (%)	0.24	(0.84)	2.04
12. อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	0.42	(1.52)	3.55
13. อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	0.53	(2.06)	5.05
14. อัตรากำไรขั้นต้น (%)	3.71	2.71	7.06
15. อัตราผลตอบแทนจากการดำเนินงาน (%)	0.80	(0.31)	3.00

- อัตราส่วนสภาพคล่อง : สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว : [เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด + เงินลงทุนชั่วคราว + ลูกหนี้การค้า (เฉลี่ย)] / หนี้สินหมุนเวียน
- อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ถาวรรวม : รายได้รวม / ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ (เฉลี่ย) (รายได้รวม : รายได้จากการขาย + รายได้อื่น) (ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ : 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 : กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน 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

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบปีการเงิน 2562-2563 (รอบปีการเงิน 2563) บริษัทมีปริมาณการขาย 1.201 ล้านตัน เทียบกับ 1.154 ล้านตันในปีก่อน สำหรับปริมาณการขายในปีที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องจากปริมาณขายเหล็กเส้นก่อสร้างในประเทศที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับการขายสินค้าเหล็กอุตสาหกรรมและการส่งออกที่ลดลง อย่างไรก็ตามรายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องในปีนี้ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาขายที่ลดลงซึ่งสอดคล้องกับการลดลงของราคาวัตถุดิบ บริษัทมี EBITDA ในรอบปีการเงินนี้ 719 ล้านบาท และกำไรก่อนภาษีเงินได้ในรอบปีการเงินนี้จำนวน 111 ล้านบาท เทียบกับ EBITDA 448 ล้านบาท และขาดทุนก่อนภาษีเงินได้จำนวน 148 ล้านบาทในปีก่อน

การวิเคราะห์รายการหลักของงบการเงินดังแสดงด้านล่าง:

1) รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องและรายได้อื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	20,125	22,222	(9%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน-สุทธิ	2	2	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	14	-	100%
ดอกเบี้ยรับ	4	3	33%
เงินชดเชยความเสียหายจากบริษัทประกันภัย	69	41	68%
ตัดจำหน่ายหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	6	(100%)
อื่นๆ	20	30	(33%)
รายได้จากการขายและบริการที่เกี่ยวข้องและรายได้อื่น	20,234	22,304	(9%)

2) ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้อง	19,379	21,620	(10%)

ต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้องลดลงร้อยละ 10 เนื่องจากราคาเศษเหล็กและต้นทุนการแปลงสภาพที่ลดลง สาเหตุจากการลดลงของราคากราไฟต์อิเล็กโทรดและต้นทุนค่าไฟฟ้าที่ลดลงจากการผลิต on peak ลดลง

3) ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	692	753	(8%)

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสำหรับปีก่อนรวมค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญซึ่งไม่ปรากฏในปีปัจจุบัน ค่าเสื่อมราคาทีลดลงจากโปรแกรม SAP ที่รับรู้ค่าเสื่อมราคาเต็มมูลค่า ส่วนหนึ่งชดเชยกับค่าธรรมเนียมการค้า ประกันธนาคารจ่ายคืนให้กับลูกค้าที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายเครื่องหมายการค้า TATA ที่เพิ่มขึ้นสอดคล้องมาจากกำไรก่อนภาษีเงินได้ที่สูงขึ้น

4) ต้นทุนทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ต้นทุนทางการเงิน	52	79	(34%)

ต้นทุนทางการเงินลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุจากดอกเบี้ยจากการทำ LC เนื่องจากซื้อเหล็กแท่งนำเข้าลดลง และดอกเบี้ยในการใช้ประโยชน์ของวงเงินกู้ซื้อสารานุปโภคและวัตถุดิบอื่นๆลดลง เนื่องจากการผลิต on peak ที่ลดลง

5) กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	111	(148)	175%

กำไร(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้ของรอบปีการเงิน 2563 สูงกว่ารอบปีการเงิน 2562 เนื่องมาจากการลดลงของต้นทุนขายและบริการที่เกี่ยวข้องจากราคาเศษเหล็กและต้นทุนการแปลงสภาพที่ลดลง ปริมาณการขายจากเหล็กเส้นก่อสร้างในประเทศที่เพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลง ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับราคาขายที่ลดลง เนื่องจากความอ่อนแอของความเชื่อมั่นในตลาด และรายการค่าใช้จ่ายพิเศษจากการตั้งสำรองการเปลี่ยนแปลงกฎหมายแรงงานเกี่ยวกับค่าชดเชย

6) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	63	41	54%

จากการสูงขึ้นของกำไรก่อนภาษีเงินได้ในบริษัท SISCO และ SCSC เมื่อเทียบกับปีก่อน ส่งผลให้ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นในปีปัจจุบัน

7) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	577	927	(38%)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิลดลง 350 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน การเปลี่ยนแปลงนี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,139 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยกำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในทรัพย์สินและหนี้สินดำเนินงาน 746 ล้านบาท และการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานลดลง 392 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการลดลงของสินค้าคงเหลือ ในส่วนของกิจกรรมลงทุน บริษัทได้ใช้กระแสเงินสดสุทธิจำนวน

226 ล้านบาท เพื่อลงทุนเพิ่มในสินทรัพย์ถาวร และกระแสเงินสดสุทธิจำนวน 1,262 ล้านบาท ใช้ไปในการจัดหาเงินเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 1,258 ล้านบาทและจ่ายชำระหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินจำนวน 4 ล้านบาท

8) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	650	676	(4%)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในปีใกล้เคียงกับปีก่อน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันคิดเป็นร้อยละ 35 เทียบกับร้อยละ 9 ในปีก่อนซึ่งเป็นผลมาจากการส่งออกไปยังประเทศอินเดียในช่วงเดือนมีนาคม 2563 ภายในเวลาต่อมาลูกหนี้ขายส่งออกไปยังประเทศอินเดียดังกล่าวได้รับชำระหนี้ครบทั้งจำนวน

บริษัทและบริษัทย่อยมีนโยบายตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ โดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บจากลูกหนี้ไม่ได้ โดยใช้ประสบการณ์การเรียกเก็บหนี้ในอดีตควบคู่กับการวิเคราะห์ฐานะปัจจุบันของลูกหนี้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.89 ของยอดลูกหนี้การค้าทั้งหมด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 มีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.62 ของยอดลูกหนี้การค้าทั้งหมด

9) สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	2,515	3,188	(21%)

สินค้าคงเหลือลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน หลักๆ จากการมีปริมาณเหล็กแท่งคงเหลือที่ลดลง

10) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,922	3,180	(8%)

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลงจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี ซึ่งส่วนหนึ่งชดเชยกับการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในสินทรัพย์ 199 ล้านบาทในระหว่างปี

11) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	113	100	13%

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น เกิดจากภาษีเงินได้นิติบุคคลรอขอคืนของปีการเงิน 2563

12) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	462	1,720	(73%)

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารลดลง เป็นผลจากการใช้ประโยชน์ของวงเงินกู้ยืมพิเศษหลัก สาธารณูปโภคและวัตถุดิบอื่น ๆ ลดลง

ณ วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2563 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับการบริหารเงินทุนหมุนเวียนอื่นมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.97 ต่อปี และร้อยละ BIBOR+2.1 ต่อปี (พ.ศ. 2562 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.67 – 3.95 ต่อปี และ BIBOR+2 - BIBOR+2.1 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืน ระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 18 มิถุนายน พ.ศ. 2563 (พ.ศ. 2562 : ระหว่างวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 11 กรกฎาคม พ.ศ. 2562)

13) ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หน่วย: ล้านบาท

	2563	2562	% เปลี่ยนแปลง
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	341	217	57%

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายแรงงานเกี่ยวกับค่าชดเชย 68 ล้านบาท และการวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์หลังออกจากงาน 26 ล้านบาท

แหล่งที่มาของเงินทุน

ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.20 เท่า ซึ่งดีขึ้นจาก 0.34 เท่า ในปี 2562

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้น 9,059 ล้านบาท เป็นทุนชำระแล้วของหุ้นสามัญและส่วนเกินมูลค่าหุ้นรวม 11,810 ล้านบาท โดยมีกำไร/(ขาดทุน)สะสม (3,109) ล้านบาท, สำรองตามกฎหมาย 373 ล้านบาท และ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (15) ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 1,805 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 1,423 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 382 ล้านบาท หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 79 และร้อยละ 21 ของหนี้สินรวม ตามลำดับ ทั้งนี้ หนี้สินหมุนเวียนประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 462 ล้านบาท, เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 883 ล้านบาท, หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี – สุทธิ 1 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น 77 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนประกอบด้วยหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน – สุทธิ 40 ล้านบาท, ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน 341 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินค้ำเรือถอน 1 ล้านบาท

ภาระหนี้และภาระค้ำประกันที่เกี่ยวข้องอาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

1. บริษัทยืมมีเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) ที่เปิดแล้วแต่ยังไม่เข้าเงื่อนไขการเป็นหนี้สิน 52 ล้านบาท
2. หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินแก่กรมสรรพากร การไฟฟ้าฝ่ายผลิต การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การนิคมอุตสาหกรรมและ Bureau of Indian Standards จำนวน 283 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติ
3. บริษัทยืมมีภาระผูกพันตามสัญญาเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รวม 24 ล้านบาท
4. บริษัทและบริษัทยืมมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่า (รวมค่าบริการ) 748 ล้านบาท

ปัจจัยอื่นที่อาจมีผลต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

ปรากฏตามความเสี่ยงที่ระบุในหัวข้อความเสี่ยงของธุรกิจ และตามหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้อ 30 เครื่องมือทางการเงิน