

ที่ MCS 014-2562

วันที่ 9 สิงหาคม 2562

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับ Q2/2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เอ็ม.ซี.เอส.สตีล จำกัด (มหาชน) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับ ไตรมาส 2/2562 สำหรับงบการเงินรวมของบริษัทฯและบริษัทย่อย สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 รายละเอียดดังนี้

- 1) ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีกำไรส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เท่ากับ 118.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 51.31 ล้านบาทคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 76.45 โดยเป็นกำไรในส่วนของงบเฉพาะกิจการเท่ากับ 116.89 ล้านบาท ส่วนที่เหลือเกิดจากการรับรู้ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย
- 2) ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯมีกำไรขั้นต้นในส่วนของงบเฉพาะกิจการเท่ากับ 225.60 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 60.91 ล้านบาทคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 21.25 ซึ่งเมื่อรวมกำไรขั้นต้นของบริษัทย่อยจะส่งผลให้กำไรขั้นต้นที่แสดงในงบการเงินรวมเท่ากับ 245.18 ลดลงจากปีก่อน 59.77 ล้านบาท
- 3) ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 925.12 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 14.88 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 1.58 โดยเป็นรายได้จากการขายส่วนของงบเฉพาะกิจการเท่ากับ 852.14 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนจำนวน 51.65 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 5.72

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

- 1) กำไรในส่วนของงบเฉพาะกิจการเท่ากับ 116.89 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากรายได้จากการส่งมอบงานจำนวน 12,255 ดัน ประกอบไปด้วย
 - a. งานต่างประเทศ โดยบริษัทฯมีการส่งมอบงานให้ลูกค้าประมาณ 8,003 ดัน (รวมงานส่งออกจากโรงงานที่ Xiamen จำนวน 1,385 ดัน)
 - b. งานในประเทศโครงการ AOT จำนวน 4,252 ดัน

ซึ่งยอดส่งมอบงานลดลงจากไตรมาส 2/2561 ประมาณ 1,599 ดัน หรือลดลงร้อยละ 11.54 อีกทั้งในไตรมาส 2/2562 มีการส่งมอบงานในประเทศ (โครงการ AOT) ซึ่งมีราคาขายที่และอัตรากำไรที่ค่อนข้างต่ำ โดยสำหรับโครงการนี้จะเหลือรับรู้อยู่ได้อีก 1,370 ดัน ซึ่งหลังจากนี้งานที่บริษัทฯรับส่วนใหญ่ จะมีอัตรากำไรสูงขึ้น

70 Moo 2 Changyai, Bangsai, Ayutthaya THAILAND 13290
Tel : (66) 035-372962-6 Fax : (66) 035-283314, 372967
E-Mail Address : info@mcssteel.co.th www.mcssteel.com

70 หมู่ 2 ด.ช้างใหญ่ อ.บางไทร จ.พระนครศรีอยุธยา ประเทศไทย 13290
โทรศัพท์ : (66) 035-372962-6 โทรสาร : (66) 035-283314, 372967
E-Mail Address : info@mcssteel.co.th www.mcssteel.com

และหากรวมกับบริษัทย่อยในต่างประเทศ รายได้จากการขายจะเท่ากับ 925.12 ล้านบาท ซึ่งลดลง 14.88 ล้านบาท

- 2) ในไตรมาส 2/2562 ในส่วนของงบเฉพาะกิจการต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้น 9.26 ล้านบาทเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากในไตรมาส 2/2562 บริษัทได้บันทึกค่าขนส่งของงานที่จ้างบริษัทย่อยทำในต้นทุนขาย แต่ในไตรมาส 2/2561 ค่าขนส่งถูกบันทึกอยู่ที่ค่าใช้จ่ายในการขาย

และหากรวมกับบริษัทย่อยในต่างประเทศ ต้นทุนขายและบริการจะเท่ากับ 679.94 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 44.90 ล้านบาท

- 3) ในไตรมาส 2/2562 ค่าใช้จ่ายในการขาย ลดลง 55.98 ล้านบาท เนื่องจาก
a. ปริมาณการส่งมอบงานที่ลดลงและเหตุผลในข้อที่ 2

ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 42.33 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากบริษัทมีการประมาณการเงินรางวัลสำหรับผลประกอบของปี 2562 สำหรับครึ่งปีแรกในทุกไตรมาสตามผลประกอบการ แต่ในปี 2561 เงินรางวัลสำหรับผลประกอบการสำหรับครึ่งปี ถูกบันทึกที่ไตรมาส 2 ไตรมาสเดียว รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง

- 4) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 มีสินค้าคงเหลือเท่ากับ 1,327.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 213.46 ล้านบาท ซึ่งเป็นงานระหว่างก่อสร้างที่รอส่งมอบในไตรมาส 3/2562 และวัตถุดิบที่รอผลิตในไตรมาส 3/2562 และไตรมาส 4/2562


- 5) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เท่ากับ 1,336.32 ล้านบาท ลดลงจาก 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 20.96 ล้านบาท เกิดจากการตัดค่าเสื่อมราคาประจำงวด

- 6) ในไตรมาส 2/2562 ต้นทุนทางการเงินลดลง 0.58 ล้านบาท

จากเหตุผลใน 1-3 ดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้ในไตรมาส 2/2562 มีผลกำไรสุทธิจำนวน 118.42 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ


.....
(ดร.ไวยวน ชี)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร