

วันที่ 25 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2565 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มี.ค.			
	เม.ย.2564 - มี.ค. 2565	เม.ย.2563 - มี.ค. 2564	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	2,761.24	2,226.16	535.08	24.0%
รายได้อื่น	29.43	21.38	8.05	37.7%
รายได้รวม	2,790.67	2,247.54	543.13	24.2%
ต้นทุนขายและบริการ	2,306.56	1,920.39	386.17	20.1%
ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย	53.97	52.88	1.09	2.1%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	110.83	113.50	-2.67	-2.4%
รวมค่าใช้จ่าย	2,471.36	2,086.77	384.59	18.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	319.31	160.77	158.54	98.6%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-2.34	-1.87	-0.47	25.1%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1.83	1.34	0.49	36.6%
ภาษีเงินได้	-64.87	-27.08	-37.79	139.5%
กำไรสุทธิ	253.93	133.16	120.77	90.7%
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	-42.25	-31.80	-10.45	32.9%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	211.68	101.36	110.32	108.8%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 211.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 110.32 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 108.8 โดยยอดขายเพิ่มขึ้นมากและกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 101.36 ล้าน ทั้งนี้เป็นผลมาจาก เศรษฐกิจเริ่มมีการฟื้นตัว เนื่องจากการกระจายวัคซีนอย่างทั่วถึง มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล และตัวเลขการส่งออกที่ดีขึ้น เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันปีที่แล้ว ที่ได้รับผลกระทบอย่างหนักจากการระบาดของโควิด19 รวมถึงสินค้าสแตนเลสและโลหะอื่น ๆ มีราคาตามตลาดโลกที่สูงขึ้นอย่างมากในช่วงปีที่ผ่านมาตามสถานการณ์การค้าทั่วโลกที่ผันผวนมากขึ้น จึงทำให้สินค้าประเภทโลหะและอโลหะต่างๆของบริษัทที่จำหน่ายให้กับลูกค้าในช่องทางต่างๆได้รับประโยชน์ในแง่ของยอดขายและกำไรขั้นต้นไปด้วย รวมถึง ผู้ผลิตท่อไอเสียรถยนต์ ได้กลับมามียอดจำหน่ายสูงขึ้นและมียอดผลิตในปริมาณที่สูงเพื่อสนับสนุนการขายและเพื่อชดเชยสินค้าคงเหลือที่ลดลงในปีก่อนหน้านี้ ทั้งนี้อุตสาหกรรมรถยนต์กลับมาฟื้นตัวอย่างมากในไตรมาสล่าสุด โดยเฉพาะยอดการผลิตเพื่อขายในประเทศที่เริ่มมีสัญญาณการฟื้นตัว โดยยอดขายจากสินค้าท่อไอเสียรถยนต์ที่สูงขึ้นเป็นสินค้าที่มีกำไรขั้นต้นที่ดี ประกอบกับอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าเริ่มมีแนวโน้มที่ดีขึ้น ความต้องการสินค้าในตลาดโลก ที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 158.54 ล้านบาท ในขณะที่ค่าใช้จ่ายจากภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 37.79 ล้านบาท เนื่องจากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในโครงการ Solar Roof ในปีก่อนหน้า ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายทางการเงินระหว่างปีเพิ่มขึ้นเล็กน้อย 0.47 ล้านบาท ในขณะที่มีส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นจำนวน 10.45 ล้านบาทในปีปัจจุบัน

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,761.24 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,226.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 24.0 เนื่องจากน้ำหนักขายลดลงตามกิจกรรมการผลิตที่ต่ำกว่าปีก่อนหน้าในอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ส่งผลให้สินค้ากลุ่มสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียมประเภทแถบและแผ่นซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าหลักได้ปรับตัวลดลงตามกิจกรรมการผลิต แต่ราคาขายเพิ่มขึ้นสูงตามภาวะราคาลาดโลก

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทมาจากกลุ่มสินค้าสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าโลหะประเภทสแตนเลส และ โลหะประเภท ทองแดง อลูมิเนียม โดยเป็นการขายให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆโดยส่วนใหญ่เป็นอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และ ก่อสร้าง

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สินเก่าที่ไม่ได้ใช้งานแล้ว รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 29.43 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.7 จากงวดเดียวกันของปีก่อนตามลำดับ

รายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และ กำไรจากการขายอุปกรณ์และเครื่องจักรเก่าซึ่งไม่ได้ใช้งาน บันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนวัตถุดิบประเภทสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน ชนิดแผ่นและชนิดท่อ ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์สแตนเลสประเภทต่างๆ โดยในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 2,306.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82.65 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 1,920.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.44 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 20.1 โดยเพิ่มขึ้นในอัตราที่น้อยกว่าในขณะที่รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 24.0 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 53.97 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 52.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 2.1 ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายด้านพนักงานและค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้า

สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่ากับร้อยละ 1.95 โดยสัดส่วนลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.38

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 110.83 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 113.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 2.4 เนื่องจากมีผู้บริหารท่านหนึ่งได้เกษียณอายุในปีปัจจุบัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหารคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่ากับร้อยละ 3.97 โดยมีสัดส่วนต่อรายได้รวมลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.05

1.6 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหติ

ในงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 319.31 ล้านบาทเมื่อหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 2.34 ล้านบาท ภาษีเงินได้จำนวน 64.87 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจำนวน 42.25 ล้านบาท เมื่อรวมกับส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 1.83 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 211.68 ล้านบาท และกำไรสุทธิ 253.93 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 160.77 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 133.16 ล้านบาท โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 90.7

1.7 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.83 ล้านบาท และ 1.34 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้ จำนวน 64.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 139.5 เนื่องจากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ของบริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในโครงการ Solar Roof ในปีก่อนหน้า ในขณะที่ปีปัจจุบันบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

1.9 ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับปีบัญชีปัจจุบันสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 42.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากส่วนแบ่งกำไรจากปีก่อนหน้าจำนวน 10.45 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.9 ทั้งนี้ส่วนแบ่งกำไรที่เพิ่มขึ้นเกิดจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นของบริษัทย่อยผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่ากับร้อยละ 16.47 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 13.74 โดยมีสาเหตุหลักยอดขายในประเภทท่อไอเสียรถยนต์ที่มีกำไรขั้นต้นที่สูงมีสัดส่วนในยอดขายรวมสูงขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่ากับกำไรร้อยละ 7.59 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.51

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	288.42	12.44%	317.82	15.18%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	8.35	0.36%	73.88	3.53%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	661.51	28.53%	556.31	26.58%
สินค้าคงเหลือ	745.56	32.15%	506.04	24.18%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9.74	0.42%	4.19	0.20%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,713.58	73.89%	1,458.24	69.67%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	1.99%	46.18	2.21%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	14.80	0.64%	12.97	0.62%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	3.02	0.13%	3.30	0.16%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	522.49	22.53%	551.66	26.35%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.89	0.12%	3.25	0.15%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12.63	0.54%	14.29	0.68%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.41	0.15%	3.32	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	605.42	26.11%	634.97	30.33%
รวมสินทรัพย์	2,319.00	100.00%	2,093.21	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	57.01	2.46%	42.51	2.03%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	523.85	22.59%	349.36	16.69%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	1.39	0.06%	3.26	0.16%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	33.30	1.44%	16.23	0.78%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.92	0.30%	10.02	0.47%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	622.47	26.84%	421.37	20.13%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	-	-	1.39	0.07%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	35.40	1.53%	38.34	1.83%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.02	-	0.02	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	35.42	1.53%	39.75	1.90%
รวมหนี้สิน	657.89	28.37%	461.12	22.03%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	16.52%	383.00	18.30%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	22.41%	519.67	24.83%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	78.70	3.39%	76.40	3.65%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	521.85	22.50%	455.35	21.75%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท				
ย่อย	157.89	6.81%	197.67	9.44%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,661.11	71.63%	1,632.09	77.97%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,319.00	100.00%	2,093.21	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,319.00 ล้านบาท และ 2,093.21 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสส่วนอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดหา แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือสุทธิ จำนวน 745.56 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 32.15 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 506.04 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 24.18 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากยอดขายโดยรวมและราคาสินค้าที่สูงขึ้นในตลาดในขณะที่การสั่งซื้อวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างปี

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 661.51 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.53 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 556.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.58 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 8.35 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.36 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 73.88 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 3.53 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ เงินลงทุนชั่วคราวมาจากบริษัทย่อยมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากมีเงินสดและสภาพคล่องคงเหลือ

2.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สหิติ จำนวน 522.49 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 22.53 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 551.66 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.35 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 1.99 และ ร้อยละ 2.21 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินทางการเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 จำนวน 12.63 ล้านบาท และ จำนวน 14.29 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.54 และ ร้อยละ 0.68 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีจำนวน 622.47 ล้านบาท และ 421.37 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากการซื้อวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น และมีหนี้สินระยะยาวลดลงเนื่องจากบริษัทได้ทำการจ่ายชดเชยผลประโยชน์พนักงานสำหรับผู้บริหารที่ได้ครบกำหนดเกษียณอายุการทำงาน

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,661.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 1,632.09 ล้านบาท จำนวน 29.02 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 257.13 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 228.10 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,503.22 และ จำนวน 157.89 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.40 และ 0.28 ตามลำดับ อัตราส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่เพิ่มสูงขึ้นตามปริมาณการค้าที่ฟื้นตัวขึ้นในไตรมาสล่าสุด

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 31 มี.ค. 2565	ณ 31 มี.ค. 2564
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	136.93	239.22
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	50.54	20.28
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-216.96	-153.15
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.09	-0.06
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-29.40	106.50

3. กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 136.93 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 313.22 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวนลดลง 176.21 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่กระแสเงินสดคงเหลือจากเงินทุนหมุนเวียนมาจากลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 50.54 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราวสุทธิจำนวน 65.65 ล้านบาท และ การชำระอุปกรณ์ต่างๆจำนวน -21.78 ล้านบาท

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -216.96 ล้านบาท โดยเป็นการรับเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน 14.50 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -228.10 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิลดลงจำนวน 29.40 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิฑูรย์ อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ