

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.			
	ต.ค.2566- ธ.ค. 2566	ต.ค.2565- ธ.ค. 2565	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	เม.ย.2566- ธ.ค.2566	เม.ย.2565- ธ.ค.2565	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและ บริการ	651.65	672.80	-21.15	-3.1%	1,970.93	2,033.03	-62.10	-3.1%
รายได้อื่น	8.46	6.16	2.30	37.3%	21.27	22.05	-0.78	-3.5%
รายได้รวม	660.11	678.96	-18.85	-2.8%	1,992.20	2,055.08	-62.88	-3.1%
ต้นทุนขายและบริการ	579.90	594.77	-14.87	-2.5%	1,762.98	1,786.17	-23.19	-1.3%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	13.64	15.15	-1.51	-10.0%	40.66	44.09	-3.43	-7.8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.49	26.98	-0.49	-1.8%	81.81	81.35	0.46	0.6%
รวมค่าใช้จ่าย	620.03	636.90	-16.87	-2.6%	1,885.45	1,911.61	-26.16	-1.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย และภาษีเงินได้	40.08	42.06	-1.98	-4.7%	106.75	143.47	-36.72	-25.6%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-1.04	-1.57	0.53	-33.8%	-2.83	-3.98	1.15	-28.9%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงิน ลงทุนในบริษัทรวม	0.61	0.65	-0.04	-6.2%	1.87	1.62	0.25	15.4%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-8.73	-8.31	-0.42	-5.1%	-21.88	-28.33	6.45	-22.8%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ สำหรับงวด	30.92	32.83	-1.91	-5.8%	83.91	112.78	-28.87	-25.6%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	-9.53	-13.92	4.39	-31.5%	-30.47	-34.38	3.91	-11.4%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	21.39	18.91	2.48	13.1%	53.44	78.40	-24.96	-31.8%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 21.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.48 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.1 ผลประกอบการในงวดสามเดือนปัจจุบันปรับเพิ่มขึ้นโดยเปรียบเทียบช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้าเช่นเดียว เนื่องจากทิศทางราคาตลาดที่ลดลงอย่างต่อเนื่องเริ่มทรงตัว ทำให้ต้นทุนเฉลี่ยของวัตถุดิบลดลงมาอยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม ส่งผลให้อัตรากำไรปรับตัวสูงขึ้นในไตรมาสนี้ ประกอบกับสถานะเศรษฐกิจในต่างประเทศเริ่มฟื้นตัว และอัตราดอกเบี้ยนโยบายได้ปรับขึ้นถึงจุดสูงสุดแล้ว ทำให้ยอดการส่งออกในกลุ่มเครื่องใช้ไฟฟ้าเริ่มกลับมา แต่ทั้งนี้เนื่องจากภาวะหนี้ครัวเรือนในประเทศที่อยู่ในระดับสูง ส่งผลกระทบต่อการอนุมัติสินเชื่อของรถเพื่อการพาณิชย์ เลยทำให้ยอดขายและยอดขายของรถยนต์กลุ่มนี้มีการปรับตัวที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ในขณะที่โครงการก่อสร้างของรัฐบาลหลายๆ โครงการต้องหยุดชะงัก จากแผนงบประมาณที่ล่าช้า

ผลประกอบการในงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรเบ็ดเสร็จจากการดำเนินงานจำนวน 83.91 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 25.6 และมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 53.44 ล้านบาท หรือลดลงในสัดส่วนร้อยละ 31.8 เมื่อเปรียบเทียบผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 78.40 ล้านบาท กำไรสุทธิที่ลดลงสำหรับรอบเก้าเดือน เป็นผลกระทบหลักในช่วงไตรมาสที่ 1 ของปีจากรอการจัดตั้งรัฐบาลส่งผลให้สถานะทางเศรษฐกิจซบถดถอยในประเทศและกำลังซื้อต่างประเทศที่หดตัวลง.

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 651.65 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 672.80 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 3.1 มาจากยอดขายจากสินค้าท่อไอเสียรถยนต์และงานก่อสร้างในไตรมาสล่าสุดลดลงและประกอบกับราคาตลาดที่ลดลงของสินค้าโลหะและอลูมิเนียมในกลุ่มสินค้าส่วนใหญ่

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภทแอสตันเลส ทองแดง อลูมิเนียม เป็นหลัก

รายได้สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,970.93 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,033.03 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 3.1 มาจากยอดขายสินค้าทุกกลุ่ม

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนและรอบเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 8.46 ล้านบาท และ 21.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 37.3 และ ลดลงร้อยละ 3.5 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าตามลำดับ รายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนวัตถุดิบประเภทสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วนและแผ่น และสแตนเลสเกรดเฉพาะ ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์สแตนเลสประเภทต่างๆ โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 579.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.85 ของรายได้รวม ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 594.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.60 ของรายได้รวม ลดลงเนื่องจากราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวเฉลี่ยลดลงของสินค้าหลักต่างๆ บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในสัดส่วนร้อยละ 2.5 ในขณะที่ยอดขายลดลงในสัดส่วนร้อยละ 3.1 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 1,762.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 88.49 ของรายได้รวม ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 1,786.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.91 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในสัดส่วนร้อยละ 1.3 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่านายหน้า ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 13.64 ล้านบาท และ จำนวน 40.66 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 15.15 ล้านบาท และ จำนวน 44.09 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.0 สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบันและร้อยละ 7.8 สำหรับงวดเก้าเดือน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่ลดลงมาค่าขนส่งและค่าใช้จ่ายในการขาย

ทั้งนี้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อยอดขายและบริการสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับร้อยละ 2.09 และ ร้อยละ 2.06 ลดลงเล็กน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนร้อยละ 2.25 และ ร้อยละ 2.17 ในช่วงระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนสอดคล้องกับยอดขายที่ลดลง

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 26.49 ล้านบาทและจำนวน 81.81 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 26.98 ล้านบาท และ จำนวน 81.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนลดลงร้อยละ 1.8 ในงวดสามเดือนและเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 0.6 ในงวดเก้าเดือน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามปกติประจำปีของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหาร.

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.61 ล้านบาท และ จำนวน 1.87 ล้านบาท ตามลำดับโดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน หรือ ลดลงร้อยละ 6.2 สำหรับงวดสามเดือนและเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.4 สำหรับงวดเก้าเดือน

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหกิจ

ในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 40.08 ล้านบาท และ จำนวน 106.75 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน -1.04 ล้านบาท และ จำนวน -2.83 ล้านบาท รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 0.61 ล้านบาท และ จำนวน 1.87 ล้านบาท และ หักภาษีเงินได้จำนวน -8.73 ล้านบาท และ จำนวน -21.88 ล้านบาทส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จจำนวน 30.92 ล้านบาท และ จำนวน 83.91 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สำหรับงวดสามเดือนกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ในปัจจุบันลดลงร้อยละ 4.7 และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จลดลงร้อยละ 5.8 ตามลำดับ ในขณะที่งวดเก้าเดือนกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไรเบ็ดเสร็จในเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ลดลงร้อยละ 25.6 และ ร้อยละ 25.6 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบันและงวดเก้าเดือน บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน -9.53 ล้านบาทและ จำนวน -30.47 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีผลประกอบการกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 21.39 ล้านบาท และ จำนวน 53.44 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในงวดสามเดือนและรอบเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 8.73 ล้านบาท และ 21.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นสำหรับงวดสามเดือนเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าซึ่งมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 8.31 ล้านบาท และ 28.33 ล้านบาท ลดลงสำหรับงวดเก้าเดือนตามลำดับ

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 9.53 ล้านบาท และ จำนวนเงิน 30.47 ล้านบาท ตามลำดับ

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับร้อยละ 11.01 ลดลงเล็กน้อยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 11.60 ลดลงโดยมีสาเหตุหลักนำหน้ายอดขายที่ปรับตัวลดลงในกลุ่มยานยนต์และก่อสร้าง รวมถึงราคาตลาดมีการลดลงอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มีอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงในสินค้ากลุ่มโลหะ เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับยอดขายโดยรวมที่ลดลง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นหรืองวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับร้อยละ 10.55 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 12.14 กำไรขั้นต้นลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อนหน้าจำนวน 38.91 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักจากอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงในทุกกลุ่มสินค้าจากราคายาเฉลี่ยที่ปรับตัวลดลงตามราคาตลาดโลกก็ตาม ของสินค้าประเภทโลหะหรือโลหะ ประกอบกับการต้นทุนวัตถุดิบที่มีต้นทุนเฉลี่ยที่สูงขึ้น จึงทำให้มีส่วนต่างกำไรขั้นต้นที่แคบลง และต่ำกว่าปกติในไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	324.69	16.51%	239.61	11.60%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนชั่วคราว)	2.58	0.13%	2.56	0.12%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	531.14	27.00%	606.36	29.34%
สินค้าคงเหลือ	559.74	28.46%	632.73	30.62%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.45	0.18%	5.03	0.24%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,421.60	72.28%	1,486.29	71.92%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.35%	46.18	2.23%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	7.44	0.38%	17.08	0.83%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนระยะยาว)	2.74	0.14%	2.89	0.14%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	467.76	23.78%	494.81	23.94%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.32	0.22%	2.73	0.13%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13.30	0.68%	13.14	0.64%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.53	0.17%	3.33	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	545.27	27.72%	580.16	28.08%
รวมสินทรัพย์	1,966.87	100.00%	2,066.45	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	73.58	3.74%	69.42	3.36%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	367.46	18.68%	409.77	19.83%
หนี้สินตามสัญญาเช่าถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.28	0.17%	3.13	0.15%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6.20	0.32%	15.72	0.76%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11.15	0.57%	9.23	0.45%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	461.67	23.48%	507.27	24.55%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	29.24	1.49%	29.05	1.41%
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	2.29	0.11%	4.77	0.23%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.02	-	0.02	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	31.55	1.60%	33.84	1.64%
รวมหนี้สิน	493.22	25.08%	541.11	26.19%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	19.47%	383.00	18.53%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	26.42%	519.67	25.15%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	79.70	4.05%	79.15	3.83%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	347.29	17.66%	382.49	18.51%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	143.99	7.32%	161.03	7.79%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,473.65	74.92%	1,525.34	73.81%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,966.87	100.00%	2,066.45	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,966.87 ล้านบาท และ 2,066.45 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสภัณฑ์อย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ จัดทำ แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 559.74 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.46 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 632.73 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.62 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 531.14 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.00 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 606.36 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 29.34 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 2.58 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.13 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 2.56 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.12 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ เงินลงทุนชั่วคราวมาจากบริษัทย่อยมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากมีเงินสดและสภาพคล่องคงเหลือ

2.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 467.76 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.78 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 494.81 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.94 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.35 และ ร้อยละ 2.23 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 13.30 ล้านบาท และ จำนวน 13.14 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.68 และ ร้อยละ 0.64 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 มีจำนวน 461.67 ล้านบาท และ 507.27 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนและหนี้สินรวมลดลงสุทธิจากการซื้อสินค้าที่ลดลงและชำระคืนเงินเจ้าหนี้การค้าในระยะสั้น

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,473.65 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 1,525.34 ล้านบาท ลดลงจำนวน 51.69 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 83.91 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 135.61 ล้านบาท ทั้งนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,329.66 และ จำนวน 143.99 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 31 มีนาคม 2566 เท่ากับ 0.33 และ 0.35 ตามลำดับ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 31 ธ.ค. 2566	ณ 31 ธ.ค. 2565
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	214.33	81.08
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	4.71	-1.99
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-133.99	-242.51
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.03	-
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	85.08	-163.42

3. กระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 214.33 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 106.24 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 108.10 ล้านบาทโดยส่วนใหญ่กระแสเงินสดคงเหลือจากผลการดำเนินงานสุทธิที่เป็นบวก สาเหตุหลักจากจัดหาสินค้าคงเหลืออย่างรวดเร็วในระยะสั้นให้เพียงพอรองรับสั่งซื้อของลูกค้า

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 4.71 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากเงินปันผลรับจากลงทุนในบริษัทร่วมสุทธิจำนวน 11.52 ล้านบาท และการลงทุนในอุปกรณ์อื่นและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ -8.80 ล้านบาท ในปีปัจจุบัน

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -133.99 ล้านบาท โดยเป็นการรับเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินและจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าสุทธิจำนวน 1.62 ล้านบาท และ มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -135.61 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 85.08 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิฑูรย์ อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ