

วันที่ 27 พฤษภาคม 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 เลขานุการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มี.ค.			
	เม.ย.2562 - มี.ค. 2563	เม.ย.2561 - มี.ค. 2562	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	2,756.44	3,293.90	-537.46	-16.3%
รายได้อื่น	19.49	25.33	-5.84	-23.1%
รายได้รวม	2,775.93	3,319.23	-543.30	-16.4%
ต้นทุนขายและบริการ	2,427.69	2,882.47	-454.78	-15.8%
ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย	65.95	67.77	-1.82	-2.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	122.77	115.49	7.28	6.3%
รวมค่าใช้จ่าย	2,616.41	3,065.73	-449.32	-14.7%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	159.52	253.50	-93.98	-37.1%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-3.67	-5.55	1.88	-33.9%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	1.95	2.14	-0.19	-8.9%
ภาษีเงินได้	-23.50	-49.39	25.89	-52.4%
กำไรสุทธิ	134.30	200.70	-66.40	-33.1%
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	-47.35	-57.11	9.76	-17.1%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	86.95	143.59	-56.64	-39.4%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 86.95 ล้านบาท ลดลง 56.64 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 39.4 โดยยอดขายและกำไรสุทธิลดลงเมื่อเทียบกับผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 143.59 ล้านบาท เนื่องจากสภาวะทางเศรษฐกิจที่ซบเซาในประเทศอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี กำลังซื้อต่างประเทศที่หดตัวมากจากผลกระทบทางการค้าส่งผลกระทบต่อปริมาณการขาย ในขณะที่ราคาตลาดที่ลดลงของวัตถุดิบและการแข่งขันในกลุ่มผู้ประกอบการที่สูงขึ้นในสภาวะที่มีอุปทานส่วนเกินเหลือก็ส่งผลกระทบต่อราคายา ปริมาณและราคายาที่หดตัวจึงมีผลกระทบโดยตรงกับกำไรขั้นต้นและกำไรสุทธิของบริษัทแม้ว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะได้ควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในระหว่างปี อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาทรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ คุ้มครองแรงงานปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562 ในไตรมาสแรก

ทั้งนี้กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ลดลง 93.98 ล้านบาท ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายจากภาษีเงินได้ลดลง 25.89 ล้านบาทจากกำไรในการดำเนินงานที่ลดลงประกอบกับการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยรายหนึ่งจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในโครงการ Solar Roof และ ค่าใช้จ่ายทางการเงินลดลงเล็กน้อย 1.88 ล้านบาท ในขณะที่มีส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยลดลงจำนวน 9.76 ล้านบาทในปีปัจจุบัน

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,756.44 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 3,293.90 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 16.3 ทั้งนี้ยอดขายที่ลดลงเพราะนำหนักขายลดลงตามภาวะเศรษฐกิจและการส่งออกที่ซบเซาตัวและราคายาก็ปรับตัวลดลงตามภาวะการแข่งขันที่รุนแรงขึ้นในกลุ่มสินค้าหลักเช่นทองแดง อลูมิเนียม และท่อสแตนเลส ตามราคาวัตถุดิบโลกและภาวะการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทมาจากกลุ่มสินค้าแอสตันเลส ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าโลหะประเภทแอสตันเลส และ โลหะประเภท ทองแดง อลูมิเนียม โดยเป็นการขายให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆโดยส่วนใหญ่เป็นอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และ ก่อสร้าง

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สินเก่าที่ไม่ได้ใช้งานแล้ว รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 19.49 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 23.1 จากงวดเดียวกันของปีก่อนตามลำดับ รายได้อื่นที่ลดลงมาจากกำไรจากการขายอุปกรณ์และเครื่องจักรเก่าซึ่งไม่ได้ใช้งานในปัจจุบันน้อยกว่าปีก่อนหน้า

รายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนวัตถุดิบประเภทสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน ชนิดแผ่นและชนิดท่อ ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์สแตนเลสประเภทต่างๆ โดยในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 2,427.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.46 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 2,882.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.84 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในอัตราร้อยละ 15.8 โดยลดลงในอัตราที่น้อยกว่าในกรณีที่รายได้จากการขายลดลงในอัตราร้อยละ 16.3 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 65.95 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 67.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราที่ลดลงร้อยละ 2.7 ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายด้านพนักงานและค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้า

สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับร้อยละ 2.39 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.06 เนื่องจากยอดขายที่ลดลงจากผลกระทบด้านปริมาณและราคาขาย

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 122.77 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 115.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.3 เนื่องจากการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาทในไตรมาสแรก เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ คุ่มครองแรงงาน ปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

ค่าใช้จ่ายในการบริหารคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับร้อยละ 4.42 โดยมีสัดส่วนต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.48

1.6 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหติ

ในงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 159.52 ล้านบาทเมื่อหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 3.67 ล้านบาท ภาษีเงินได้จำนวน 23.50 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจำนวน 47.35 ล้านบาท เมื่อรวมกับส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 1.95 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 86.95 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 253.50 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 143.59 ล้านบาท โดยกำไรสุทธิลดลงร้อยละ 39.4

1.7 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.95 ล้านบาท และ 2.14 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้ จำนวน 23.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 52.4 ทั้งนี้สาเหตุเนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลงในปีปัจจุบัน ประกอบกับการใช้สิทธิประโยชน์การยกเว้นภาษีเงินได้จำนวน 8.5 ล้านบาทจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนของบริษัทย่อยรายหนึ่งในโครงการประหยัดพลังงาน Solar Roof

1.9 ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับปีบัญชีปัจจุบันสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 47.35 ล้านบาท ลดลงจากส่วนแบ่งกำไรจากปีก่อนหน้าจำนวน 57.11 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 17.1 ทั้งนี้ส่วนแบ่งกำไรที่ลดลงเกิดจากกำไรสุทธิที่ลดลงของบริษัทย่อยผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับร้อยละ 11.93 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 12.49 โดยมีสาเหตุหลักยอดขายที่ลดลงในกลุ่มท่อสแตนเลสที่มีกำไรขั้นต้นที่สูงในสินค้ากลุ่มโลหะ

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่หรืองวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับกำไรร้อยละ 3.13 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.33 กำไรสุทธิที่ลดลงเป็นผลมาจากกำไรขั้นต้นที่ลดลงประกอบกับค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	211.33	9.98%	314.32	13.40%
เงินลงทุนชั่วคราว	107.03	5.05%	4.38	0.19%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	542.31	25.60%	673.05	28.70%
สินค้าคงเหลือ	588.75	27.79%	716.37	30.54%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.04	0.19%	5.91	0.25%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,453.46	68.61%	1,714.03	73.08%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.18%	46.18	1.97%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	11.63	0.55%	9.67	0.41%
เงินลงทุนระยะยาว	3.46	0.16%	3.51	0.15%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	581.77	27.46%	544.27	23.20%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.74	0.08%	0.37	0.02%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16.90	0.80%	15.56	0.66%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.40	0.16%	11.94	0.51%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	665.08	31.39%	631.50	26.92%
รวมสินทรัพย์	2,118.54	100.00%	2,345.53	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	55.72	2.63%	92.25	3.93%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	368.07	17.38%	516.82	22.03%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6.64	0.31%	20.12	0.86%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	9.76	0.46%	8.56	0.37%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	440.19	20.78%	637.75	27.19%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	43.22	2.04%	41.37	1.76%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	43.22	2.04%	41.37	1.76%
รวมหนี้สิน	483.41	22.82%	679.12	28.95%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	18.08%	383.00	16.33%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	24.53%	519.67	22.16%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	75.25	3.55%	74.90	3.19%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	439.01	20.72%	468.04	19.96%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	218.20	10.30%	220.80	9.41%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,635.13	77.18%	1,666.41	71.05%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,118.54	100.00%	2,345.53	100.00%

2. สถานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,118.54 ล้านบาท และ 2,345.53 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงินสด เงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และสินค้างเหลือลดลงจำนวน 211.33 ล้านบาท 107.03 ล้านบาท 542.31 ล้านบาท และ 588.75 ล้านบาทตามลำดับ ยอดขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยที่ลดลงส่งผลให้มียอดคงค้างของลูกหนี้และสินค้างเหลือที่ลดลง บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสเตนเลสภัณฑ์อย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สเตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้นสินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้างเหลือ ลูกหนี้การค้า และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้างเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้างเหลือ-สุทธิ จำนวน 588.75 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.79 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 716.37 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.54 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมและราคาลดของวัตถุดิบลดลงในระหว่างนี้

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 542.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 25.60 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 673.05 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.70 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.3 เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 107.03 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 5.05 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 4.38 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.19 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ เงินลงทุนชั่วคราวที่เพิ่มขึ้นมาจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากมีเงินสดและสภาพคล่องคงเหลือ

2.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 581.77 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.46 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 544.27 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.20 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.18 และ ร้อยละ 1.97 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินทางการเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 จำนวน 16.90 ล้านบาท และ จำนวน 15.56 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.80 และ ร้อยละ 0.66 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีจำนวน 483.41 ล้านบาท และ 679.12 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงตามการซื้อวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างนี้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนี้สินระยะยาวเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาท เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ.คุ้มครองแรงงาน ปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,635.13 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 1,666.41 ล้านบาท จำนวน 31.28 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 86.22 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 164.82 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,416.93 และ จำนวน 218.20 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 เท่ากับ 0.30 และ 0.41 ตามลำดับ อัตราส่วนที่ลดลงเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงตามปริมาณการค้าที่ไหลต่อลงในไตรมาสล่าสุด

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 31 มี.ค. 2563	ณ 31 มี.ค. 2562
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	289.91	166.38
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-191.61	-178.47
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-201.35	-162.52
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.05	-0.04
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-103.00	-174.65

3. กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 289.91 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 185.98 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 103.93 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มีกระแสเงินสดเข้าจากลูกหนี้และสินค้าคงเหลือที่ลดลงมากกว่ากระแสเงินสดจ่ายจากการชำระเจ้าหนี้การค้า

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน -191.61 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราวจำนวน -103.00 ล้านบาท และ การชำระค่าเครื่องจักรใหม่ และ อุปกรณ์ต่างๆในโครงการ Solar Rooftop และอุปกรณ์อื่นๆจำนวน -93.56 ล้านบาท

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -201.35 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -36.53 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -164.82 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิลดลงจำนวน -103.00 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทวัส อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ