

วันที่ 11 สิงหาคม 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย.			
	เม.ย.2563- มิ.ย. 2563	เม.ย.2562- มิ.ย. 2562	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	411.58	719.81	-308.23	-42.8%
รายได้อื่น	5.01	5.57	-0.56	-10.1%
รายได้รวม	416.59	725.38	-308.79	-42.6%
ต้นทุนขายและบริการ	383.13	638.35	-255.22	-40.0%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	10.96	15.50	-4.54	-29.3%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27.15	36.60	-9.45	-25.8%
รวมค่าใช้จ่าย	421.24	690.45	-269.21	-39.0%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	-4.65	34.93	-39.58	-113.3%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-0.66	-1.16	0.50	-43.1%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	0.09	0.52	-0.43	-82.7%
ภาษีเงินได้	0.82	-6.58	7.40	-112.5%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-4.40	27.71	-32.11	-115.9%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	1.77	-10.18	11.95	-117.4%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	-2.63	17.53	-20.16	-115.0%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลประกอบการขาดทุนสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน -2.63 ล้านบาท ลดลง 20.16 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 115.0 ผลประกอบการในงวดสามเดือนปัจจุบันลดลงอย่างมากจากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่ปรับตัวลงมากตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (โควิด-19) และการ Lockdown ในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทย ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาคการบริโภคในประเทศ ภาคการผลิต และการส่งออกปรับตัวลดลงอย่างรุนแรง โดยในประเทศไทยมีอุตสาหกรรมต่างๆที่ได้รับผลกระทบต่อห่วงโซ่การผลิตตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ เช่น ไฟฟ้าอิเล็กทรอนิกส์, ชิ้นส่วนและอะไหล่ยานยนต์ และ อุตสาหกรรมก่อสร้าง ซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมลูกค้าของบริษัทและบริษัทย่อย ผลกระทบดังกล่าวจึงส่งผลต่อยอดขายอย่างมากทั้งในเชิงปริมาณรวมถึงราคาขายและกำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มต่างๆที่อ่อนตัวลงจากต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่สูงขึ้น เนื่องจากการผลิตที่ปรับตัวลดลงตามความต้องการที่ลดลงประกบกับการแข่งขันที่สูงขึ้น ในด้านค่าใช้จ่าย ในไตรมาสปัจจุบัน บริษัทได้ดำเนินการควบคุมและปรับลดค่าใช้จ่ายในการผลิต การขายและบริหารในทุกด้านที่ไม่เร่งด่วนเพื่อให้เกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพมากที่สุด

นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 1.77 ล้านบาท โดยลดลง 11.95 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า จากยอดขายที่หดตัวอย่างมากส่งผลให้ผลประกอบการขาดทุนในรายของบริษัทย่อยรายผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์ เนื่องจากการหยุดกระบวนการผลิตของผู้ประกอบการรถยนต์เป็นส่วนใหญ่ในไตรมาสแรก

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 411.58 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 719.81 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 42.8 ทั้งนี้เนื่องจากน้ำหนักขายลดลงและราคาขายโดยเฉลี่ยของสินค้ากลุ่มสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียมประเภทแถบและแผ่นซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าหลักได้ปรับตัวลดลงตามกิจกรรมการผลิต

ของอุตสาหกรรมหลักที่หายไปในช่วงสถานการณ์โรคระบาดและเกิดการ Lockdown โดยยอดขายประเภทท่อไอเสียรถยนต์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงได้รับผลกระทบมากที่สุดโดยติดลบถึงร้อยละ 70.9 โดยเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยแห่งใหม่มาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภท ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายและบริษัทและบริษัทย่อยเดิมจะเป็นยอดขายที่ส่วนใหญ่มาจากกลุ่มสินค้าสแตนเลส

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 5.01 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 10.1 จากงวดเดียวกันของปี โดยรายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัสดุประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนสินค้าประเภทสแตนเลสรีดเย็น ทองแดง อลูมิเนียม ทองเหลือง สังกะสี ชนิดม้วน แผ่น ท่อและเพลลา ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดหาทั้งสำเร็จรูปพร้อมจำหน่าย และวัสดุดิบเพื่อนำมาแปรรูปเป็นสินค้าประเภทต่างๆเพื่อจำหน่าย โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 383.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 91.97 ของรายได้รวม เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 638.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 88.00 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายลดลงน้อยกว่าในอัตราร้อยละ 40.0 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการลดลงในอัตราร้อยละ 42.8

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 10.96 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 15.50 ล้านบาท ลดลง 4.54 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 29.3 จากการปรับลดและควบคุมค่าใช้จ่ายให้ลดลงและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด และ คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เท่ากับร้อยละ 2.66 สูงขึ้นเนื่องจากยอดขายในไตรมาสที่ลดลงร้อยละ 42.8 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.15

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 27.15 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 36.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 9.45 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการปรับลดและควบคุมค่าใช้จ่ายบริหาร ประกอบกับไม่มีภาระในการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวในไตรมาสปัจจุบันในขณะที่มีการตั้งสำรองดังกล่าวในไตรมาสเดียวกันในปีก่อน

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามของเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหารกิจการ คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เท่ากับร้อยละ 6.52 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.05

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้บริการด้านการตลาดและงานขายแก่บริษัทและบริษัทย่อยตลอดจนถึงบริษัทผู้ร่วมลงทุน โดยมีเงิน

ลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทได้รับส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.09 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.43 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 82.7 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน -4.65 ล้านบาทเมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 0.66 ล้านบาท และได้รับภาษีเงินได้จำนวน 0.82 ล้านบาท และ รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 0.09 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด -4.40 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 34.93 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ 27.71 ล้านบาท โดยขาดทุนก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ ขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปรับตัวลดลงร้อยละ 113.3 และ 115.9 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน บริษัทมีส่วนแบ่งขาดทุนสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 1.77 ล้านบาทโดยลดลงจำนวน 11.95 ล้านบาทจากงวดเดียวของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทมีขาดทุนสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน -2.63 ล้านบาท โดยลดลงจากจำนวน 20.16 ล้านบาทจากงวดเดียวของปีก่อน

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้เป็นบวกจากผลขาดทุนจากการดำเนินงานจำนวน 0.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 112.5 ตรงข้ามกับปีก่อนหน้าซึ่งมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน -6.58 ล้านบาท ทั้งนี้มีสาเหตุหลักเนื่องจากขาดทุนจากการดำเนินงานในไตรมาสปัจจุบัน

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ส่วนแบ่งขาดทุนสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อยจำนวนเงิน 1.77 ล้านบาท โดยลดลงจากค่าใช้จ่ายในส่วนแบ่งกำไรจำนวนเงิน -10.18 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เท่ากับร้อยละ 6.91 ปรับลดลงร้อยละ 4.41 โดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 11.32 โดยมีสาเหตุหลักจากยอดขายที่หายไปมากในสินค้ากลุ่มหลักๆเช่นท่อไอเสียรถยนต์ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นปกติในระดับสูง ประกอบกับต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่สูงขึ้นจากต้นทุนคงที่เนื่องจากปริมาณการผลิตที่ลดลงอย่างมากในไตรมาสแรกตามคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่ลดลง

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	228.24	12.04%	211.33	9.98%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนชั่วคราว)	84.10	4.43%	107.03	5.05%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	383.52	20.23%	542.31	25.60%
สินค้าคงเหลือ	532.97	28.11%	588.75	27.79%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.00	0.16%	4.04	0.19%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,231.83	64.97%	1,453.46	68.61%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.44%	46.18	2.18%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	11.72	0.62%	11.63	0.55%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนระยะยาว)	3.82	0.20%	3.46	0.16%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	577.77	30.47%	581.77	27.46%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.28	0.12%	1.74	0.08%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	18.94	1.00%	16.90	0.80%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.40	0.18%	3.40	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	664.11	35.03%	665.08	31.39%
รวมสินทรัพย์	1,895.94	100.00%	2,118.54	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	28.97	1.53%	55.72	2.63%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	208.77	11.00%	368.07	17.38%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	7.52	0.40%	6.64	0.31%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16.42	0.87%	9.76	0.46%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	261.68	13.80%	440.19	20.78%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	44.07	2.33%	43.22	2.04%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	4.85	0.26%	0.00	0.00%
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	3.85	0.20%	0.00	0.00%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.01	0.00%	0.00	0.00%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	52.78	2.79%	43.22	2.04%
รวมหนี้สิน	314.46	16.59%	483.41	22.82%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	20.20%	383.00	18.08%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	27.41%	519.67	24.53%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	75.25	3.97%	75.25	3.55%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	435.13	22.95%	439.01	20.72%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท ย่อย	168.43	8.88%	218.20	10.30%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,581.48	83.41%	1,635.13	77.18%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,895.94	100.00%	2,118.54	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,895.94 ล้านบาท และ 2,118.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงินลงทุนชั่วคราว ลูกหนี้การค้า และ สินค้าคงเหลือลดลง ณ สิ้นไตรมาสเนื่องจากการขายและการผลิตที่ปรับตัวลดลงอย่างมาก ยอดขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยที่ลดลงส่งผลให้มียอดคงค้างของลูกหนี้และสินค้าคงเหลือที่ลดลง บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสมีแนวโน้มอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดหา แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 532.97 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.11 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 588.75 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.79 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่ลดลงเนื่องจากการจัดหาวัตถุดิบและการผลิตโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 383.52 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 20.23 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 542.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 25.60 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น (เงินลงทุนชั่วคราว) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 84.10 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 4.43 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 107.03 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 5.05 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ เงินลงทุนชั่วคราวที่เพิ่มขึ้นมาจากบริษัทย่อยมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากมีเงินสดและสภาพคล่องคงเหลือ

2.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ สิทธิการเช่า และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 577.77 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.47 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 581.77 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.46 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.44 และ ร้อยละ 2.18 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 18.94 ล้านบาท และ จำนวน 16.90 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 1.00 และ ร้อยละ 0.80 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 มีจำนวน 314.46 ล้านบาท และ 483.41 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงตามการจัดหาวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างนี้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนี้สินระยะยาวเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการกู้ยืมเงินจากธนาคารในระยะยาวจำนวน 3.85 ล้านบาท และ การรับรู้เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาวจำนวน 4.85 ล้านบาท

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,581.48 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 1,635.13 ล้านบาท เป็นจำนวน 53.65 ล้านบาท เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนจากผลกระทบการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีตามมาตรฐานทางการเงินที่บังคับใช้ในปี 2563 จำนวน 1.25 ล้านบาท และเกิดผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 2.63 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 48.00 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,413.05 และ จำนวน 168.43 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 31 มีนาคม 2563 เท่ากับ 0.20 และ 0.30 ตามลำดับ อัตราส่วนที่ลดลงเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงตามปริมาณการค้าที่ซบถตัวลงในไตรมาสล่าสุด

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 30 มิ.ย. 2563	ณ 30 มิ.ย. 2562
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	63.30	41.70
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	21.26	-6.38
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-67.53	-47.32
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-0.11	-0.02
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	16.92	-12.02

3. กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 63.30 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 7.32 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 55.98 ล้านบาท เนื่องจากขนาดธุรกิจในไตรมาสปัจจุบันที่ลดลงทำให้เกิดกระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงานคงเหลือ

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 21.26 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนชั่วคราวรับสุทธิจำนวน 23.00 ล้านบาท

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -67.53 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -26.75 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -48.00 ล้านบาท ในขณะที่มีเงินกู้ระยะยาวจากธนาคารเพิ่มขึ้น 8.00 ล้านบาทจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 16.92 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทวัส อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ