

วันที่ 10 สิงหาคม 2559

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2559

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย.			
	เม.ย.2559- มิ.ย. 2559	เม.ย.2558- มิ.ย. 2558	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	744.99	785.75	-40.76	-5.2%
รายได้อื่น	7.06	11.02	-3.96	-35.9%
รายได้รวม	752.05	796.77	-44.72	-5.6%
ต้นทุนขายและบริการ	646.00	711.68	-65.68	-9.2%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	19.87	19.10	0.77	4.0%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	25.02	24.51	0.51	2.1%
รวมค่าใช้จ่าย	690.89	755.29	-64.40	-8.5%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	61.16	41.48	19.68	47.4%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-2.72	-4.86	2.14	-44.0%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	0.40	0.27	0.13	48.1%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-11.74	-7.53	-4.21	55.9%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	47.10	29.36	17.74	60.4%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	-10.00	-5.74	-4.26	74.2%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	37.10	23.62	13.48	57.1%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 37.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.48 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.1 ผลประกอบการในงวดสามเดือนปัจจุบันปรับตัวดีขึ้นมากเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากกำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์ปรับตัวดีขึ้นมากจากการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมา พร้อมทั้งระมัดระวังมากขึ้นในการขายสินค้าแอสแตนเลสประเภทแถบและแผ่นในกลุ่มผู้ค้าส่งซึ่งปกติมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำและอาจได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจที่ยังคงชะลอตัวอยู่ ประกอบกับราคาขายเฉลี่ยของสินค้าเกือบทุกประเภทลดลงในไตรมาสปัจจุบัน จึงส่งผลให้ยอดขายรวมลดลงไปแต่บริษัทยังสามารถผลักดันระดับกำไรขั้นต้นให้ดีขึ้น โดยในกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จก็ปรับตัวดีขึ้นมากตามกำไรขั้นต้นที่ดีขึ้นและต้นทุนทางการเงินลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายอื่นๆไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับรู้ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเป็นรายจ่ายจำนวน 10.00 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 4.26 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า จากผลประกอบการที่ดีขึ้นของบริษัทย่อยรายผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 744.99 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 785.75 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 5.2 ทั้งนี้เนื่องจากน้ำหนักขายของสินค้าแอสแตนเลสประเภทแผ่นและแถบในช่องทางจำหน่ายให้กับผู้ค้าส่งมียอดจำหน่ายลดลงตามภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวและประกอบกับความระมัดระวังในการขายที่มากขึ้นในส่วนนี้ ในขณะที่ราคาขายเฉลี่ยเกือบทุกประเภทสินค้าในไตรมาสปัจจุบันก็ลดลงจากปีก่อนหน้าค่อนข้างมาก จึงส่งผลให้ยอดขายโดยรวมลดลง แมวน้ำหนักขายของผลิตภัณฑ์ในบางกลุ่มลูกค้าจะเติบโต

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยแห่งใหม่มาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภท ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายและบริษัทและบริษัทย่อยเดิมจะเป็นยอดขายที่ส่วนใหญ่มาจากกลุ่มสินค้าสแตนเลส

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 7.06 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 35.9 จากงวดเดียวกันของปี โดยรายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนสินค้าประเภทสแตนเลสรีดเย็น ทองแดง อลูมิเนียม ทองเหลือง สังกะสี ชนิดม้วน แผ่น ท่อและเพลลา ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดหาให้สำเร็จรูปพร้อมจำหน่าย และวัตถุดิบเพื่อนำมาแปรรูปเป็นสินค้าประเภทต่างๆเพื่อจำหน่าย โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 646.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.90 ของรายได้รวม เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 711.68 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 89.32 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในอัตราร้อยละ 9.2 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการลดลงในอัตราร้อยละ 5.2 โดยมีสาเหตุหลักจากการการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมาซึ่งส่งผลให้ต้นทุนการผลิตลดลง ประกอบกับยอดขายในไตรมาสปัจจุบันมีสัดส่วนของสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมากขึ้นโดยเปรียบเทียบ

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 19.87 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 19.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.77 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 4.0 ทั้งนี้เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านบุคคลากรที่ปรับขึ้นปกติประจำปี

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 25.02 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 24.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 2.1

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามปกติประจำปีของเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหาร คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 เท่ากับร้อยละ 3.33 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.08

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้บริการด้านการตลาดและงานขายแก่บริษัทและบริษัทย่อยตลอดจนถึงบริษัทผู้ร่วมลงทุน โดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทได้รับส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.13 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.1 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหกิจ

ในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 61.16 ล้านบาทเมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 2.72 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 11.74 ล้านบาท และ รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 0.40 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด 47.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 41.48 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ 29.36 ล้านบาท โดยกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 47.4 และ 60.4 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 10.00 ล้านบาทโดยเพิ่มขึ้นจากจำนวน 5.74 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวน 37.10 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากจำนวน 23.62 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

1.8 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 11.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 55.9 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าซึ่งมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 7.53 ล้านบาท ทั้งนี้มีสาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 10.00 ล้านบาทโดยเพิ่มขึ้นจากจำนวนเงิน 5.74 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 เท่ากับร้อยละ 13.29 เพิ่มขึ้นโดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 9.43 โดยมีสาเหตุหลักจากกำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์ปรับตัวดีขึ้นมากจากการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่องในปีที่ผ่านมา ประกอบกับยอดขายที่ลดลงในกลุ่มผู้ค้าส่งซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำกว่า

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	183.74	8.26%	177.64	8.01%
เงินลงทุนชั่วคราว	4.51	0.20%	4.51	0.20%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	718.90	32.31%	762.17	34.37%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	727.51	32.69%	664.35	29.96%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.96	0.22%	4.97	0.23%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,639.62	73.68%	1,613.64	72.77%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.73	0.44%	9.33	0.42%
เงินลงทุนระยะยาว	3.11	0.14%	3.16	0.14%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	498.75	22.41%	519.22	23.42%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	0.41	0.02%	0.43	0.02%
เงินฝากสถาบันการเงินซึ่งมีข้อจำกัดในการใช้	46.50	2.09%	46.50	2.10%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23.67	1.06%	21.49	0.97%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.63	0.16%	3.63	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	585.80	26.32%	603.76	27.23%
รวมสินทรัพย์	2,225.42	100.00%	2,217.40	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	159.48	7.17%	252.95	11.41%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	428.83	19.27%	362.82	16.36%
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.79	0.12%	3.48	0.16%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	28.77	1.29%	15.17	0.68%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	6.84	0.31%	13.05	0.59%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	626.71	28.16%	647.47	29.20%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1.04	0.05%	1.16	0.05%
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	31.07	1.39%	30.02	1.36%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	32.11	1.44%	31.18	1.41%
รวมหนี้สิน	658.82	29.60%	678.65	30.61%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	17.21%	383.00	17.27%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	23.35%	519.67	23.44%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	65.30	2.94%	65.30	2.94%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	413.54	18.58%	376.49	16.98%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	185.09	8.32%	194.29	8.76%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,566.60	70.40%	1,538.75	69.39%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,225.42	100.00%	2,217.40	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,225.42 ล้านบาท และ 2,217.40 ล้านบาท ตามลำดับ ทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจำนวน 8.02 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ แต่ลดลงในยอดลูกหนี้การค้า บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสผ่านอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดหา แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูปสินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 727.51 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 32.69 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 664.35 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 29.96 ของสินทรัพย์รวม) สินค้าคงเหลือในรอบปัจจุบันเพิ่มขึ้นตามแนวโน้มยอดขายในอนาคตที่น่าจะปรับตัวดีขึ้น

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 718.90 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 32.31 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 762.17 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 34.37 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าลดลงเล็กน้อยจากเนื่องจากยอดขายในรอบสามเดือนปัจจุบันซึ่งปกติจะต่ำกว่ายอดขายไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า

2.1.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 498.75 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 22.41 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 519.22 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.42 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ทั้งนี้ในระหว่างรอบไตรมาสปัจจุบัน บริษัทและบริษัทย่อยไม่ได้มีการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

2.1.4 เงินฝากสถาบันการเงินซึ่งมีข้อจำกัดในการใช้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 46.50 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.09 และ ร้อยละ 2.10 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.5 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 23.67 ล้านบาท และ จำนวน 21.49 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 1.06 และ ร้อยละ 0.97 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 มีจำนวน 658.82 ล้านบาท และ 678.65 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีการลดลงของหนี้สินที่สำคัญ ได้แก่ การชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เนื่องด้วยเงินสดจากการดำเนินงานที่คงเหลือ แต่มีเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากการซื้อวัตถุดิบ

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,566.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวน 1,538.75 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจำนวน 47.06 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจำนวน 19.20 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,381.51 และ จำนวน 185.09 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 มีนาคม 2559 เท่ากับ 0.42 เท่า และ 0.44 เท่า ตามลำดับ โดยลดลงเนื่องจากการลดลงของหนี้สินโดยรวมและผลกำไรที่เกิดขึ้นระหว่างไตรมาสปัจจุบัน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 30 มิ.ย. 2559	ณ 31 มิ.ย. 2559
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน	119.35	48.22
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไป) ใน) กิจกรรมลงทุน	0.13	-0.82
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-113.49	-76.84
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.11	0.06
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	6.10	-29.38

3. กระแสเงินสด

สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 119.35 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 88.74 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 30.61 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากการลดลงของลูกหนี้การค้า ขณะที่เจ้าหนี้การค้าและสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 0.13 ล้านบาท โดยไม่มีธุรกรรมด้านการลงทุนที่มีนัยสำคัญในระหว่างไตรมาส

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -113.49 ล้านบาทโดยส่วนใหญ่เป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -93.48 ล้านบาท และ มีการจ่ายเงินปันผลจำนวน -19.20 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 6.10 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนันต์ มนัสชินอภิสิทธิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ