

วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค.			
	ต.ค.2564- ธ.ค. 2564	ต.ค.2563- ธ.ค. 2563	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	เม.ย.2564- ธ.ค.2564	เม.ย.2563- ธ.ค.2563	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและ บริการ	693.04	643.13	49.91	7.8%	1,988.49	1,573.62	414.87	26.4%
รายได้อื่น	12.31	5.89	6.42	109.0%	25.46	13.82	11.64	84.2%
รายได้รวม	705.35	649.02	56.33	8.7%	2,013.95	1,587.44	426.51	26.9%
ต้นทุนขายและบริการ	570.29	541.24	29.05	5.4%	1,655.67	1,378.80	276.87	20.1%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	13.80	15.48	-1.68	-10.9%	39.56	39.31	0.25	0.6%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.95	27.17	-0.22	-0.8%	80.97	82.11	-1.14	-1.4%
รวมค่าใช้จ่าย	611.04	583.89	27.15	4.6%	1,776.20	1,500.22	275.98	18.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย และภาษีเงินได้	94.31	65.13	29.18	44.8%	237.75	87.22	150.53	172.6%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-0.66	-0.39	-0.27	69.2%	-1.70	-1.47	-0.23	15.6%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงิน ลงทุนในบริษัทร่วม	0.46	0.50	-0.04	-8.0%	1.29	0.89	0.40	44.9%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-18.39	-12.93	-5.46	42.2%	-48.83	-17.42	-31.41	180.3%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ สำหรับงวด	75.72	52.31	23.41	44.8%	188.51	69.22	119.29	172.3%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย	-10.99	-14.26	3.27	-22.9%	-29.85	-18.77	-11.08	59.0%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	64.73	38.05	26.68	70.1%	158.66	50.45	108.21	214.5%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 64.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.68 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 70.1 ผลประกอบการในงวดสามเดือนปัจจุบันปรับตัวเพิ่มโดยเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้าเช่นเดียว โดยบริษัทย่อย ผู้ผลิตท่อไอเสียรถยนต์ ได้กลับมาขายรถยนต์จำหน่ายสูงขึ้นและมียอดขายผลิตในปริมาณที่สูงเพื่อสนับสนุนการขายและเพื่อชดเชยสินค้าคงเหลือที่ลดลงในไตรมาสก่อนหน้านี ทั้งนี้อุตสาหกรรมรถยนต์กลับมาฟื้นตัวอย่างมากในไตรมาสล่าสุด โดยเฉพาะยอดขายรถเพื่อขายในประเทศที่เริ่มมีสัญญาณการฟื้นตัว โดยยอดขายจากสินค้าท่อไอเสียรถยนต์ที่สูงขึ้นเป็นสินค้าที่มีกำไรขั้นต้นที่ดี ประกอบกับอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าเริ่มมีแนวโน้มที่ดีขึ้น ความต้องการสินค้าในตลาดโลก ที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้บริษัทย่อยยังคงมีการควบคุมและระมัดระวังในส่วนของการใช้จ่ายในการขายจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนหน้า

ผลประกอบการในงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรเบ็ดเสร็จจากการดำเนินงานจำนวน 188.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 172.3 และมีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 158.66 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในสัดส่วนร้อยละ 214.5 เมื่อเปรียบเทียบกับผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 50.45 ล้านบาท กำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นสำหรับรอบเก้าเดือน ทั้งนี้เป็นผลมาจาก เศรษฐกิจเริ่มมีการฟื้นตัวเนื่องจากการกระจายวัคซีนอย่างทั่วถึง มาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล และตัวเลขการส่งออกที่ดีขึ้น เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันปีที่แล้ว ที่ได้รับผลกระทบอย่างหนักจากการระบาดของโควิด19 รวมถึงสินค้าเสตนเลสและโลหะอื่น ๆ มีราคาตามตลาดโลกที่สูงขึ้นอย่างมากในช่วง 9 เดือนที่ผ่านมาตามสถานการณ์การค้าทั่วโลกที่ผ่อนคลายมากขึ้น จึงทำให้สินค้าประเภทโลหะและอโลหะต่างๆของบริษัทที่จำหน่ายให้กับลูกค้าในช่องทางต่างๆได้รับประโยชน์ในแง่ของยอดขายและกำไรขั้นต้นไปด้วย

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 693.04 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 643.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 7.8 ทั้งนี้ยอดขายที่มาจากยอดขายจากสินค้าท่อไอเสียรถยนต์ในไตรมาสล่าสุด ประกอบกับราคาตลาดที่เพิ่มขึ้นของสินค้าโลหะและอโลหะในกลุ่มสินค้าส่วนใหญ่

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภทสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียม เป็นหลัก

รายได้สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,988.49 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,573.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 26.4 ทั้งนี้จากปัจจัยทางเศรษฐกิจต่างๆในช่วงงวดไตรมาสล่าสุดปรับตัวดีขึ้น

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนและรอบเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 12.31 ล้านบาท และ 25.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 109.0 และ ร้อยละ 84.2 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 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 570.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 80.85 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 541.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 83.39 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นเนื่องจากราคาขายที่ปรับตัวขึ้นของสินค้าหลักต่างๆ บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่สูงขึ้นในสัดส่วนร้อยละ 5.4 ในขณะที่ยอดขายเพิ่มขึ้นในสัดส่วนร้อยละ 7.8 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 1,655.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82.21 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่มีต้นทุนขายจำนวน 1,378.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.86 ของรายได้รวม

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าโฆษณา ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 13.80 ล้านบาท และ จำนวน 39.56 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 15.48 ล้านบาท และ จำนวน 39.31 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.9 สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน และเพิ่มขึ้นเล็กน้อยร้อยละ 0.6 สำหรับงวดเก้าเดือน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่ลดลงเนื่องจากการควบคุมและระมัดระวังค่าใช้จ่ายในด้านการขาย

ทั้งนี้สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อยอดขายและบริการสำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 1.99 และ ร้อยละ 1.99 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนร้อยละ 2.41 และ ร้อยละ 2.50 ในช่วงระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนลดลงเนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายในขณะที่ยอดขายเพิ่มขึ้น

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน และงวดเก้า

เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 26.95 ล้านบาทและจำนวน 80.97 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 27.17 ล้านบาทและจำนวน 82.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนลดลงเล็กน้อยร้อยละ 0.8 ในงวดสามเดือนและลดลงร้อยละ 1.4 ในงวดเก้าเดือน ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามปกติประจำปีของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหาร สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ลดลงในงวดเก้าเดือนสืบเนื่องมาจากมีผู้บริหารท่านหนึ่งได้เกษียณอายุในปีปัจจุบัน

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทได้รับส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.46 ล้านบาท และ จำนวน 1.29 ล้านบาท ตามลำดับโดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน หรือ ลดลงร้อยละ 8.0 สำหรับงวดสามเดือนแต่เพิ่มขึ้นร้อยละ 44.9 สำหรับงวดเก้าเดือนตามลำดับ

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สทธิ

ในงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 94.31 ล้านบาท และ จำนวน 237.75 ล้านบาท เมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน -0.66 ล้านบาท และ จำนวน -1.70 ล้านบาท รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 0.46 ล้านบาท และ จำนวน 1.29 ล้านบาท และ หักภาษีเงินได้จำนวน -18.39 ล้านบาท และ จำนวน -48.83 ล้านบาทส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จจำนวน 75.72 ล้านบาท และ จำนวน 188.51 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สำหรับงวดสามเดือนกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ในปัจจุบันเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.8 และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.8 ตามลำดับ ในขณะที่งวดเก้าเดือนกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไรเบ็ดเสร็จในเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นร้อยละ 172.6 และ ร้อยละ 172.3 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบันและงวดเก้าเดือน บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน -10.99 ล้านบาทและ จำนวน -29.77 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีผลประกอบการกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 64.73 ล้านบาท และ จำนวน 158.66 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในงวดสามเดือนและรอบเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 18.39 ล้านบาท และ 48.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าซึ่งมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 12.93 ล้านบาท และ 17.42 ล้านบาท ตามลำดับ

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนและงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 10.99 ล้านบาท และ จำนวนเงิน 29.85 ล้านบาท ตามลำดับ

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 17.71 เพิ่มขึ้นเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 15.84 โดยมีสาเหตุหลักราคาขายและยอดขายที่เพิ่มขึ้นในกลุ่มสแตนเลสที่มีกำไรขั้นต้นที่สูง และ ราคาขายโดยรวมที่เพิ่มขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 16.74 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีสัดส่วนกำไรขั้นต้นร้อยละ 12.38 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อนหน้าจำนวน 138.0 ล้านบาท

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	275.57	12.73%	317.82	15.18%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนชั่วคราว)	3.35	0.15%	73.88	3.53%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	582.53	26.91%	556.31	26.58%
สินค้าคงเหลือ	687.19	31.74%	506.04	24.18%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.13	0.24%	4.19	0.20%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,553.77	71.77%	1,458.24	69.67%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.13%	46.18	2.21%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	14.26	0.66%	12.97	0.62%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น(เงินลงทุนระยะยาว)	3.23	0.15%	3.30	0.16%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	527.60	24.37%	551.66	26.35%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.97	0.14%	3.25	0.15%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13.59	0.63%	14.29	0.68%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.34	0.15%	3.32	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	611.17	28.23%	634.97	30.33%
รวมสินทรัพย์	2,164.94	100.00%	2,093.21	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	74.58	3.44%	42.51	2.03%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	423.20	19.55%	349.36	16.69%
หนี้สินตามสัญญาเช่าถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.22	0.10%	3.26	0.16%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	17.62	0.81%	16.23	0.78%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16.08	0.74%	10.02	0.47%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	533.70	24.65%	421.38	20.13%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	38.73	1.79%	1.39	0.07%
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	-	-	38.33	1.83%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.02	-	0.02	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	38.75	1.79%	39.74	1.90%
รวมหนี้สิน	572.45	26.44%	461.12	22.03%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	17.69%	383.00	18.30%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	24.00%	519.67	24.83%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	77.40	3.58%	76.40	3.65%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	467.46	21.59%	455.35	21.75%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	144.96	6.70%	197.67	9.44%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,592.49	73.56%	1,632.09	77.97%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,164.94	100.00%	2,093.21	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,164.94 ล้านบาท และ 2,093.21 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสหมุนอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ จัดทำ แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 687.19 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 31.74 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 506.04 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 24.18 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 582.53 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.91 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 556.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.58 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 3.35 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.15 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 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 527.60 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 24.37 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 551.66 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.35 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.13 และ ร้อยละ 2.21 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 13.59 ล้านบาท และ จำนวน 14.29 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.63 และ ร้อยละ 0.68 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 572.45 ล้านบาท และ 461.12 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนและหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจากการซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นด้วยราคาที่สูงขึ้น

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,592.49 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 1,632.09 ล้านบาท จำนวน 39.60 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 188.51 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 228.10 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,447.53 และ จำนวน 144.96 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับ 0.36 และ 0.28 ตามลำดับ

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 31 ธ.ค. 2564	ณ 31 ธ.ค. 2563
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	94.51	204.59
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	61.69	36.69
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-198.55	-161.00
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10	-0.11
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-42.25	80.17

3. กระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 94.51 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 221.6 ล้านบาทแต่ลดลงจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน -127.10 ล้านบาท เนื่องจากขนาดธุรกิจในงวดเก้าเดือนที่กลับมาดีขึ้นเนื่องจากสถานการณ์โควิดที่ผ่อนคลาย ทำให้เกิดกระแสเงินสดคงเหลือจากผลประกอบการที่เพิ่มขึ้นและเงินทุนหมุนเวียนที่ใช้มากขึ้น

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 61.69 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากเงินลงทุนชั่วคราวรับสุทธิจำนวน 70.61 ล้านบาท และการลงทุนในอุปกรณ์อื่นสุทธิ -9.17 ในปีปัจจุบัน

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -198.55 ล้านบาท โดยเป็นการรับเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินสุทธิจำนวน 32.07 ล้านบาท และ มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -228.10 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิลดลงจำนวน 42.25 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทวัส อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ