

วันที่ 27 พฤษภาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุด ณ.วันที่ 31 มีนาคม 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มี.ค.			
	เม.ย.2563 - มี.ค. 2564	เม.ย.2562 - มี.ค. 2563	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	2,226.16	2,756.44	-530.28	-19.2%
รายได้อื่น	21.38	19.49	1.89	9.7%
รายได้รวม	2,247.54	2,775.93	-528.39	-19.0%
ต้นทุนขายและบริการ	1,920.39	2,427.69	-507.30	-20.9%
ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย	52.88	65.95	-13.07	-19.8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	113.50	122.77	-9.27	-7.6%
รวมค่าใช้จ่าย	2,086.77	2,616.41	-529.64	-20.2%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	160.77	159.52	1.25	0.8%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-1.87	-3.67	1.80	-49.0%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	1.34	1.95	-0.61	-31.3%
ภาษีเงินได้	-27.08	-23.50	-3.58	15.2%
กำไรสุทธิ	133.16	134.30	-1.14	-0.9%
ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	-31.80	-47.35	15.55	-32.8%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	101.36	86.95	14.41	16.6%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 101.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.41 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.6 โดยยอดขายลดลงแต่กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบผลประกอบการช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 86.95 ล้านบาท ยอดขายที่ลดลงสาเหตุหลักมาจากยอดขายที่ปรับตัวลงมากตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (โควิด-19) และการ Lockdown ในหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงประเทศไทยในไตรมาสแรก ประกอบกับกำลังซื้อในประเทศและต่างประเทศที่หดตัวตามกิจกรรมทางเศรษฐกิจที่มีข้อจำกัดในระยะเวลาต่อมาในระหว่างที่ภาวะโรคระบาดยังคงอยู่ ผลกระทบทางการค้าดังกล่าวส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่การผลิตของอุตสาหกรรมต่างๆ และกระทบต่อปริมาณนำหน้าการขายที่ลดลงมากในระหว่างปี อย่างไรก็ตามราคาตลาดที่ลดลงของวัตถุดิบในช่วงแรกเริ่มที่จะฟื้นตัวในช่วงท้ายของปีตามสถานะทางเศรษฐกิจทั่วโลกที่เพิ่มผ่อนคลายมากขึ้นจากการมีวัคซีนและการกระจายวัคซีนในประเทศต่างๆ ประกอบกับการผ่อนคลายนโยบายทางการเงินและการคลังของประเทศต่างๆ เพื่อผลักดันการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจ ทั้งนี้ผลกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นในขณะที่ยอดขายลดลงมาจากเป็นผลจากการควบคุมวัตถุดิบและสินค้า การปรับโครงสร้างการผลิตและควบคุมต้นทุนการผลิตและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประกอบกับบริษัทไม่มีการระดมทุนเพิ่มสำหรับการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพียงครั้งเดียวในปีปัจจุบัน

ทั้งนี้กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจำนวน 1.25 ล้านบาท ในขณะที่มีค่าใช้จ่ายจากภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 3.58 ล้านบาท เนื่องจากการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยรายหนึ่งจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในโครงการ Solar Roof ในปีก่อนหน้า ในขณะที่ปีปัจจุบันบริษัทได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้จากการลงทุนในจำนวนที่น้อยกว่า ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายทางการเงินระหว่างปีลดลงเล็กน้อย 1.80 ล้านบาท ในขณะที่มีส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยลดลงจำนวน 0.61 ล้านบาทในปีปัจจุบัน

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,226.16 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 2,756.44 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 19.2 เนื่องจากน้ำหนักขายลดลงตามกิจกรรมการผลิตที่ต่ำกว่าปีก่อนหน้าในอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ส่งผลให้สินค้ากลุ่มสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียมประเภทแถบและแผ่นซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าหลักได้ปรับตัวลดลงตามกิจกรรมการผลิต

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทมาจากกลุ่มสินค้าสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยมาจากยอดขายกลุ่มสินค้าโลหะประเภทสแตนเลส และ อโลหะประเภท ทองแดง อลูมิเนียม โดยเป็นการขายให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่างๆโดยส่วนใหญ่เป็นอุตสาหกรรมยานยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และ ก่อสร้าง

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สินเก่าที่ไม่ได้ใช้งานแล้ว รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 จำนวน 21.38 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.7 จากงวดเดียวกันของปีก่อนตามลำดับ

รายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และ กำไรจากการขายอุปกรณ์และเครื่องจักรเก่าซึ่งไม่ได้ใช้งาน บันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนวัตถุดิบประเภทสแตนเลสรีดเย็นชนิดม้วน ชนิดแผ่นและชนิดท่อ ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้นำมาแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์สแตนเลสประเภทต่างๆ โดยในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 1,920.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 85.44 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 2,427.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 87.46 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายที่ลดลงในอัตราร้อยละ 20.9 โดยลดลงในอัตราที่น้อยกว่าในขณะที่รายได้จากการขายลดลงในอัตราร้อยละ 19.2 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 52.88 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 65.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 19.8 ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายด้านพนักงานและค่าใช้จ่ายในการจัดส่งสินค้า

สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 2.38 โดยสัดส่วนใกล้เคียงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.39

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 113.50 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 122.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 7.6 เนื่องจากมีการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาทในไตรมาสแรกของปีก่อนหน้า

ค่าใช้จ่ายในการบริหารคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 5.05 โดยมีสัดส่วนต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.42

1.6 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สหติ

ในงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 160.77 ล้านบาทเมื่อหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 1.87 ล้านบาท ภาษีเงินได้จำนวน 27.08 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจำนวน 31.80 ล้านบาท เมื่อรวมกับส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 1.34 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 101.36 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีผลกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 159.52 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 86.95 ล้านบาท โดยกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.6

1.7 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดโดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 1.34 ล้านบาท และ 1.95 ล้านบาท ตามลำดับ

1.8 ภาษีเงินได้

ในงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้ จำนวน 27.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.2 เนื่องจากการได้เรียกเว้นภาษีเงินได้ของบริษัทย่อยรายหนึ่งจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในโครงการ Solar Roof ในปีก่อนหน้า ในขณะที่ปัจจุบันบริษัทได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้จากการลงทุนในจำนวนที่น้อยกว่า

1.9 ส่วนแบ่งกำไรสุทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับปีบัญชีปัจจุบันสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 31.80 ล้านบาท ลดลงจากส่วนแบ่งกำไรจากปีก่อนหน้าจำนวน 47.35 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32.8 ทั้งนี้ส่วนแบ่งกำไรที่ลดลงเกิดจากกำไรสุทธิที่ลดลงของบริษัทย่อยผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับร้อยละ 13.74 ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 11.93 โดยมีสาเหตุหลักยอดขายในประเภทท่อไอเสียรถยนต์ที่มีกำไรขั้นต้นที่สูงมีส่วนในยอดขายรวมสูงขึ้น

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นในบริษัทใหญ่หรือรวมประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เท่ากับกำไรร้อยละ 4.51 เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 3.13

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	317.82	15.18%	211.33	9.98%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	73.88	3.53%	107.03	5.05%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	556.31	26.58%	542.31	25.60%
สินค้าคงเหลือ	506.04	24.18%	588.75	27.79%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.19	0.20%	4.04	0.19%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,458.24	69.67%	1,453.46	68.61%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.21%	46.18	2.18%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	12.97	0.62%	11.63	0.55%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	3.30	0.16%	3.46	0.16%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	551.66	26.35%	581.77	27.46%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.25	0.15%	1.74	0.08%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14.29	0.68%	16.90	0.80%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3.32	0.16%	3.40	0.16%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	634.97	30.33%	665.08	31.39%
รวมสินทรัพย์	2,093.21	100.00%	2,118.54	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	42.51	2.03%	55.72	2.63%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	349.36	16.69%	368.07	17.38%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	3.26	0.16%	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	16.23	0.78%	6.64	0.31%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	10.02	0.47%	9.76	0.46%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	421.38	20.13%	440.19	20.78%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	1.39	0.07%	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	38.33	1.83%	43.22	2.04%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.02	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	39.74	1.90%	43.22	2.04%
รวมหนี้สิน	461.12	22.03%	483.41	22.82%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	18.30%	383.00	18.08%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	24.83%	519.67	24.53%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	76.40	3.65%	75.25	3.55%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	455.35	21.75%	439.01	20.72%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	197.67	9.44%	218.20	10.30%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,632.09	77.97%	1,635.13	77.18%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,093.21	100.00%	2,118.54	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,093.21 ล้านบาท และ 2,118.54 ล้านบาท ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสเตนเลสภัณฑ์อย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สเตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 506.04 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 24.18 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 588.75 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.79 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมและการสั่งซื้อวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างนี้

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 556.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.58 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 542.31 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 25.60 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.3 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินลงทุนชั่วคราว จำนวน 73.88 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 3.53 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 107.03 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 5.05 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ เงินลงทุนชั่วคราวมาจากบริษัทย่อยมีการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเนื่องจากมีเงินสดและสภาพคล่องคงเหลือ

2.1.4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 551.66 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 26.35 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 581.77 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 27.46 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.5 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.21 และ ร้อยละ 2.18 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.6 ทรัพย์สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 จำนวน 14.29 ล้านบาท และ จำนวน 16.90 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.68 และ ร้อยละ 0.80 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 มีจำนวน 461.12 ล้านบาท และ 483.41 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงตามการซื้อวัตถุดิบที่ลดลง และมีหนี้สินระยะยาวลดลงเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการจ่ายเช็คผลประโยชน์พนักงานสำหรับผู้บริหารที่ได้ครบกำหนดเกษียณอายุการทำงาน

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,632.09 ล้านบาท ลดลงจากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 จำนวน 1,635.13 ล้านบาท จำนวน 3.04 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 134.79 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น 136.58 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,434.42 และ จำนวน 197.67 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 เท่ากับ 0.28 และ 0.30 ตามลำดับ อัตราส่วนที่ลดลงเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงตามปริมาณการค้าที่ซบถตัวลงในไตรมาสล่าสุด

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 31 มี.ค. 2564	ณ 31 มี.ค. 2563
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	239.43	289.91
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	20.28	-191.61
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-153.15	-201.35
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-0.06	0.05
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	106.50	-103.00

3. กระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 239.43 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 191.62 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน 47.81 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่กระแสเงินสดคงเหลือจากเงินทุนหมุนเวียนมาจากสินค้าคงเหลือที่ลดลง

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน 20.28 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในเงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มสุทธิจำนวน 33.50 ล้านบาท และการชำระอุปกรณ์ต่างๆจำนวน -18.57 ล้านบาท

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -153.15 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -13.20 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -136.58 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 106.50 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิทวัส อัครพงศ์พิศักดิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ