

วันที่ 14 สิงหาคม 2562

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการ (MD&A) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บริษัท โลหะกิจ เม็ททอล จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ.วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ของบริษัทและบริษัทย่อยดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย.			
	เม.ย.2562- มิ.ย. 2562	เม.ย.2561- มิ.ย. 2561	เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขายและบริการ	719.81	853.77	-133.96	-15.7%
รายได้อื่น	5.57	6.29	-0.72	-11.4%
รายได้รวม	725.38	860.06	-134.68	-15.7%
ต้นทุนขายและบริการ	638.35	743.25	-104.90	-14.1%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	15.50	16.10	-0.60	-3.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	36.60	28.79	7.81	27.1%
รวมค่าใช้จ่าย	690.45	788.14	-97.69	-12.4%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	34.93	71.92	-36.99	-51.4%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-1.16	-1.33	0.17	-12.8%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม	0.52	0.42	0.10	23.8%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-6.58	-14.11	7.53	-53.4%
กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	27.71	56.90	-29.19	-51.3%
ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-10.18	-13.59	3.41	-25.1%
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	17.53	43.31	-25.78	-59.5%

1. ผลการดำเนินงาน

ผลประกอบการงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่จำนวน 17.53 ล้านบาท ลดลง 25.78 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 59.5 ผลประกอบการในงวดสามเดือนปัจจุบันลดลงมากเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่อ่อนตัวลงตามปัจจัยฤดูกาลประกอบกับผลกระทบจากสงครามการค้าส่งผลกระทบต่อวงกว้างกับการส่งออกของประเทศไทย ซึ่งรวมถึงกลุ่มลูกค้าบริษัทซึ่งเป็นผู้ผลิตเพื่อส่งออกได้ชะลอการซื้อตามความต้องการที่ลดลง ทั้งนี้ราคาขายสินค้าต่างๆได้ปรับตัวลดลงตามราคาของวัตถุดิบโลก และเกิดการแข่งขันมากขึ้นของผู้ประกอบการในภาวะที่มีอุปทานส่วนเกินจากสินค้าและวัตถุดิบของผู้ผลิตจากประเทศต่างๆนำเข้าในประเทศมากขึ้น จึงส่งผลกระทบต่อยอดขายทั้งในเชิงปริมาณรวมถึงราคาขายและกำไรขั้นต้นของสินค้ากลุ่มต่างๆที่อ่อนตัวลงจากผลของการแข่งขัน ในด้านค่าใช้จ่ายในไตรมาสปัจจุบัน บริษัทได้ดำเนินการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่างๆให้เกิดประโยชน์และมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาท เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ คุ้มครองแรงงาน ปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังได้รับรู้ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเป็นรายจ่ายจำนวน 10.18 ล้านบาท โดยลดลง 3.41 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า จากผลประกอบการที่ปรับตัวลดลงของบริษัทย่อยรายผู้ผลิตท่อไอเสียในอุตสาหกรรมยานยนต์

1.1 รายได้

รายได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 719.81 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 853.77 ล้านบาท ลดลงในอัตราร้อยละ 15.7 ทั้งนี้เนื่องจากน้ำหนักขายลดลงและราคาขายโดยเฉลี่ยของสินค้ากลุ่มสแตนเลส ทองแดง อลูมิเนียมประเภทแถบและแผ่นซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าหลักได้ปรับตัวลดลงตามราคาวัตถุดิบในตลาดโลกประกอบกับการแข่งขันที่สูงขึ้นโดยเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนหน้า ทั้งนี้น้ำหนักขายของ

สินค้าแสดนเลสประเภทท่อไอเสียรถยนต์ก็มียอดจัดจำหน่ายลดลงเช่นกันจากการทบทวนการสั่งซื้อของผู้ผลิตรถยนต์สืบเนื่องจากผลกระทบของสงครามการค้าในขณะที่ประเทศไทยเป็นฐานการผลิตรถยนต์เพื่อการส่งออกประมาณร้อยละ 50

ทั้งนี้ยอดขายส่วนใหญ่ของบริษัทย่อยแห่งใหม่มาจากยอดขายกลุ่มสินค้าประเภท ทองแดง อลูมิเนียม ในขณะที่ยอดขายและบริษัทและบริษัทย่อยเดิมจะเป็นยอดขายที่ส่วนใหญ่มาจากกลุ่มสินค้าแสดนเลส

1.2 รายได้อื่น

รายได้อื่น ได้แก่ รายได้จากดอกเบี้ยรับ กำไรจากการขายทรัพย์สิน รายได้จากการขายเศษเหล็ก สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 5.57 ล้านบาท คิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 11.4 จากงวดเดียวกันของปี โดยรายได้อื่นที่สำคัญ คือ รายได้จากการขายเศษเหล็ก ซึ่งมีที่มาจากกรณีที่บริษัทและบริษัทย่อยนำวัตถุดิบประเภทแผ่นแสดนเลสรีดเย็นชนิดม้วน แผ่น และแถบ มาผ่านกระบวนการแปรรูปต่างๆ ตามคำสั่งของลูกค้า เช่น การตัดตามความกว้าง ยาว ตามที่ลูกค้ากำหนด และมีเศษที่เหลือจากการแปรรูปดังกล่าว โดยบริษัทและบริษัทย่อยนำเศษที่เหลือดังกล่าวไปจำหน่าย และบันทึกบัญชีเป็นรายได้อื่น

1.3 ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยมาจากต้นทุนสินค้าประเภทสแตนเลสรีดเย็น ทองแดง อลูมิเนียม ทองเหลือง สังกะสี ชนิดม้วน แผ่น ท่อและเพลลา ซึ่งทางบริษัทและบริษัทย่อยได้จัดหาทั้งสำเร็จรูปพร้อมจำหน่าย และวัตถุดิบเพื่อนำมาแปรรูปเป็นสินค้าประเภทต่างๆเพื่อจำหน่าย โดยในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 638.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 88.00 ของรายได้รวม เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายจำนวน 743.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 86.42 ของรายได้รวม บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายลดลงน้อยกว่าในอัตราร้อยละ 14.1 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่รายได้จากการขายและบริการลดลงในอัตราร้อยละ 15.7

1.4 ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย จำนวน 15.50 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 16.10 ล้านบาท ลดลง 0.60 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 3.7 จากการควบคุมการใช้จ่ายทำให้เกิดประสิทธิภาพ และ คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เท่ากับร้อยละ 2.15 เพิ่มขึ้นเนื่องจากยอดขายในไตรมาสที่ลดลงร้อยละ 15.7 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขายและบริการ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.89

1.5 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่สำคัญประกอบด้วยค่าใช้จ่ายผู้บริหาร และ ค่าใช้จ่ายพนักงานแผนกต่างๆ นอกเหนือจากฝ่ายขาย ค่าเช่าสำนักงาน และ ค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 36.60 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 28.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.1 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาท เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พรบ คัมครองแรงงาน ปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายที่สำคัญในการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคคลตามของเจ้าหน้าที่แผนกต่างๆ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆในด้านการบริหารกิจการ คิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับงวดประจำปี สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 เท่ากับร้อยละ 5.05 เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.35

1.6 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม

ในเดือน เมษายน 2552 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โมรี โลหะกิจ (ประเทศไทย) จำกัดซึ่งมีหน้าที่เป็นผู้ให้บริการด้านการตลาดและงานขายแก่บริษัทและบริษัทย่อยตลอดจนถึงบริษัทผู้ร่วมลงทุน โดยมีเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนร้อยละ 49 และในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทได้รับส่วนแบ่ง

กำไรในงบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวน 0.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.10 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.8 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.7 กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ และกำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ในงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรจากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 34.93 ล้านบาทเมื่อหักต้นทุนทางการเงินจำนวน 1.16 ล้านบาท และภาษีเงินได้จำนวน 6.58 ล้านบาท และ รวมส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวมจำนวน 0.52 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวด 27.71 ล้านบาท ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้จำนวน 71.92 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิเบ็ดเสร็จ 56.90 ล้านบาท โดยกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ กำไรสุทธิเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปรับตัวลดลงร้อยละ 51.4 และ 51.3 ตามลำดับ

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดสามเดือนปัจจุบัน บริษัทมีส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยจำนวน 10.18 ล้านบาทโดยลดลงจำนวน 3.41 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทมีกำไรสุทธิในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวน 17.53 ล้านบาท โดยลดลงจากจำนวน 43.31 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

1.8 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 บริษัทและบริษัทย่อย มีภาษีเงินได้จากผลกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 6.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราลดลงร้อยละ 53.4 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้าซึ่งมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 14.11 ล้านบาท ทั้งนี้มีสาเหตุหลักเนื่องจากกำไรจากการดำเนินงานที่ลดลง

1.9 ส่วนแบ่งกำไรของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 บริษัทใหญ่มีการขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้แก่พันธมิตรธุรกิจจากญี่ปุ่น Mory Industrial Inc, จึงมีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยจากผลกำไรสุทธิในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ส่วนแบ่งกำไรสำหรับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจในบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 10.18 ล้านบาทโดยลดลงจากจำนวนเงิน 13.59 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

1.10 ความสามารถในการทำกำไร

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เท่ากับร้อยละ 11.32 ลดลงร้อยละ 1.63 โดยเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 12.95 โดยมีสาเหตุหลักจากราคาขายเฉลี่ยที่ปรับตัวลดลงตามราคาวัตถุดิบในตลาดโลก ประกอบกับการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการที่สูงขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	302.30	13.27%	314.32	13.40%
เงินลงทุนชั่วคราว	3.79	0.17%	4.38	0.19%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	650.76	28.56%	673.05	28.70%
สินค้าคงเหลือ	688.99	30.24%	716.37	30.54%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.02	0.17%	5.91	0.25%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,649.86	72.41%	1,714.03	73.08%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	46.18	2.03%	46.18	1.97%
เงินลงทุนในบริษัทรวม	10.19	0.45%	9.67	0.41%
เงินลงทุนระยะยาว	4.02	0.17%	3.51	0.15%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	538.42	23.63%	544.27	23.20%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.32	0.01%	0.37	0.02%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17.52	0.77%	15.56	0.66%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11.94	0.53%	11.94	0.51%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	628.59	27.59%	631.50	26.92%
รวมสินทรัพย์	2,278.45	100.00%	2,345.53	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	72.77	3.20%	92.25	3.93%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	451.29	19.81%	516.82	22.03%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	28.56	1.25%	20.12	0.86%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	8.69	0.38%	8.56	0.37%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	561.31	24.64%	637.75	27.19%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	50.45	2.21%	41.37	1.76%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	50.45	2.21%	41.37	1.76%
รวมหนี้สิน	611.76	26.85%	679.12	28.95%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	383.00		383.00	
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	383.00	16.81%	383.00	16.33%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	519.67	22.81%	519.67	22.16%
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	74.90	3.28%	74.90	3.19%
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	485.98	21.33%	468.04	19.96%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	203.14	8.92%	220.80	9.41%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,666.69	73.15%	1,666.41	71.05%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,278.45	100.00%	2,345.53	100.00%

2. ฐานะทางการเงิน

2.1 สินทรัพย์

สำหรับมูลค่าทรัพย์สินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,278.45 ล้านบาท และ 2,345.53 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีเงินสด ลูกหนี้การค้า และ สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 12.02 ล้านบาท 22.29 ล้านบาท และ 27.38 ล้านบาทตามลำดับ ตามยอดขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยที่ลดลง บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักด้านการแปรรูปสแตนเลสผ่านอย่างครบวงจรซึ่งประกอบด้วยการจัดการ จัดทำ แปรรูป ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์สแตนเลส และ บริษัทย่อยรายหนึ่งเป็นผู้จัดหาและจำหน่ายโลหะและอโลหะสำเร็จรูป ดังนั้น สินทรัพย์ที่สำคัญส่วนใหญ่จะอยู่ในรูป เงินสด สินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้า และที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือ-สุทธิ จำนวน 688.99 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.24 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 716.37 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 30.54 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ สินค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมและราคาตลาดของวัตถุดิบลดลงในระหว่างนี้

2.1.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 650.76 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.56 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 673.05 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 28.70 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ ลูกหนี้การค้าที่ลดลงเนื่องจากยอดขายโดยรวมลดลงในระหว่างนี้

2.1.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและสิ่งติดตั้ง เครื่องจักร และอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและอุปกรณ์สำนักงาน ยานพาหนะ และงานระหว่างก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ จำนวน 538.42 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.63 ของสินทรัพย์รวม) และจำนวน 544.27 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 23.20 ของสินทรัพย์รวม) ตามลำดับ

2.1.4 เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 46.18 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 2.03 และ ร้อยละ 1.97 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ) โดยเป็นเงินฝากในสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยรายหนึ่งเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน

2.1.5 ทรัพย์สินทางการเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 17.52 ล้านบาท และ จำนวน 15.56 ล้านบาท (สัดส่วนร้อยละ 0.77 และ ร้อยละ 0.66 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ)

2.2 หนี้สิน

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 มีจำนวน 611.76 ล้านบาท และ 679.12 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีหนี้สินหมุนเวียนลดลงตามการซื้อวัตถุดิบที่ลดลงในระหว่างนี้ อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนี้สินระยะยาวเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้ทำการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานเพิ่มเติมครั้งเดียวจำนวนประมาณ 7.7 ล้านบาท เพื่อปฏิบัติตาม พรบ คุ้มครองแรงงาน ปรับปรุงแก้ไขและประกาศใช้ในปี 2562

2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ส่วนของผู้ถือหุ้นจากงบการเงินรวมจำนวน 1,666.69 ล้านบาท ค่อนข้างคงที่จากส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวน 1,666.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 0.28 ล้านบาท จากผลกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 27.71 ล้านบาท และมีการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 27.84 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อยมีมูลค่าคงเหลือจำนวน 1,463.55 และจำนวน 203.14 ล้านบาท ตามลำดับ

ด้านสัดส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 มีนาคม 2562 เท่ากับ 0.37 และ 0.41 ตามลำดับ อัตราส่วนที่ลดลงเนื่องจากหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงตามมูลค่าการซื้อวัตถุดิบและการขายที่ลดลงในไตรมาสนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายละเอียด	ณ 30 มิ.ย. 2562	ณ 30 มิ.ย. 2561
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	41.70	-26.92
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	-6.38	3.11
กระแสเงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-47.32	57.12
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-0.02	0.09
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-12.02	33.40

3. กระแสเงินสด

สำหรับประจำปีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 41.70 ล้านบาท โดยเป็นกระแสเงินสดที่เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการจำนวน 56.14 ล้านบาท และจากเงินทุนหมุนเวียนสุทธิจำนวน -14.44 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มีกระแสเงินสดเข้าจากลูกหนี้และสินค้าคงเหลือที่ลดลง แต่ก็มีกระแสเงินสดจ่ายจากการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า

ในส่วนของกระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนมียอดสุทธิจำนวน -6.38 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในอุปกรณ์ปกติ ไม่มีการลงทุนหลักที่มีนัยสำคัญในไตรมาสนี้

ในส่วนของกิจกรรมจัดหาเงินมียอดจัดหาสุทธิ -47.32 ล้านบาท โดยเป็นการจ่ายเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมสุทธิจำนวน -19.48 ล้านบาท และ ในขณะที่มีการจ่ายเงินปันผลจำนวนทั้งสิ้น -27.84 ล้านบาท

โดยรวมบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดสุทธิลดลงจำนวน -12.02 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนันต์ มนัสชินอภิสิทธิ์)
รองกรรมการผู้จัดการ